

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992567881

**COMPAÑÍA HORMIGONERA
HORMILOJA Cía. Ltda.**

Al 31 de Diciembre de 2015

INDICE

- 1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**
 - DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
 - ESTADOS FINANCIEROS
 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 2. CARTA DE CONTROL INTERNO**
- 3. PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILICITAS**

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPANÍA HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA Cía. Ltda."

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía HORMIGONERA LOJA HORMILOJA Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2015, y los correspondientes estados del resultado integral, de evolución del patrimonio, flujos de efectivo y otras notas explicativas por el año terminado en esa fecha, las políticas contables no se entregaron.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación

razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

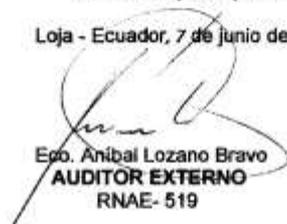
6. Bases para calificar la opinión

- a) Existe diferencia en la cuenta Anticipos por compra de bienes y servicios entre los saldos constantes en mayores y auxiliares.
- b) No se han registrado provisiones por décimo tercero y décimo cuarto sueldos, ni se ha realizado estudio actuarial.

Opinión

7. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía Hormigonera Loja HORMILOJA Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los Flujos de Efectivo, la información financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
8. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, se han efectuado retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja - Ecuador, 7 de junio de 2018


Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf : 2723914, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

Hormigonera Loja Hormiloja Cía. Ltda.

Software.com.ec

Estado de Situación Financiera

04/May/2018

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	4,581.75
101010106	Caja Chica: Paulina Margarita Gutiérrez Paute	64.88
	Total de CAJA	4,626.83
1010103	BANCOS	
101010302	Banco Boliviano Cta. Che. 140-501318-5	1,048.11
101010304	Banco del Pacifico Cta. Cta. 07670568	11.35
	Total de BANCOS	1,059.46
10104	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	
1010401	Cooperativa Ahorro Crédito Fortuna Cta.Ahorros 440101008102	20.86
1010402	Cooperativa Ahorro Crédito Fortuna Cta. Ahorros 440100006126	3.00
1010403	Cooperativa Ahorro Crédito Fortuna Cta. Ahorros 440100006145	3.00
	Total de COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	26.86
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,712.95
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010202	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
101020201	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Loc	61,294.41
	Total de DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	61,294.41
1010203	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
101020301	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	20,471.57
	Total de DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	20,471.57
1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	
101020901	Provisión Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	-670.40
	Total de PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	-670.40
1010210	PROVISION DETERIORO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
101021001	Provisión acumulada deterioro Cuentas Cobrar Clientes NO Rel	-1,106.88
	Total de PROVISION DETERIORO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-1,106.88
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS	79,996.90
10103	INVENTARIOS	
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
101030101	Cemento al granel premium tipo HE	43,277.66
101030103	Arena gruesa	8,161.55
101030104	Grava 3/4 triturado	18,380.63
101030115	Aditac FA-111	2,080.80
101030121	Impersen DM	102.60
	Total de INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	72,003.24
	Total de INVENTARIOS	72,003.24
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1010402	ARRIENDOS E IMPUESTOS POR SERVICIOS PUBLICOS PAGADOS POR ANT	
101040201	Arriendo de inmuebles pagados por anticipado	360.00
101040206	Derecho Autorización Plantas de Producción y Depósito	3,481.00

	Total de ARRIENDOS E IMPUESTOS POR SERVICIOS PUBLICOS PAGADO	3,831.00
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
10403	Anticipo por compra de bienes y servicios	46,030.36
1040301	Anticipo por compra de servicios	1,954.79
1040302	Total de ANTICIPOS A PROVEEDORES	47,985.14
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
10404	Anticipo: Ludfo Vinicio Abad	25.00
1040405	Total de OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	25.00
	ANTICIPO Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS Y TRABAJADORES	
0405	Anticipo: Dr. Federico Puente M.	2,356.65
040505	Total de ANTICIPO Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS Y TRABAJADORES	2,356.65
	Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	54,136.39
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
0505	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
050501	Crédito tributario de IVA por adquisiciones	2,176.81
0505101	Crédito tributario de IVA por retenciones en la fuente	25,547.45
0505102	Total de CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	27,724.26
0502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R)	
050201	Crédito Tributario por Retenciones de I.R. del Ejercicio	9,505.33
050202	Crédito Tributario por Retenciones de I.R. Ejercicios Anteriores	10,246.87
	Total de CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R)	19,752.20
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47,476.26
	Total de ACTIVO CORRIENTE	259,379.44
	ACTIVO NO CORRIENTE	
21	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
2103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
210301	Infraestructura fisica planta: materiales	50,159.69
210302	Infraestructura fisica planta: mano de obra	24,452.08
210303	Infraestructura fisica planta: alquiler maquinaria y equipo	11,365.49
210304	Infraestructura fisica planta: otros servicios	4,028.14
210305	Infraestructura fisica planta: otros bienes	621.73
210306	Total de CONSTRUCCIONES EN CURSO	90,627.13
2105	MUEBLES Y ENSERES	
210501	MUEBLES Y ENSERES PLANTA	
21050101	Escritorio archivador mixto de 100x80 cm de 25 mm	268.20
21050102	Silla unipersonal giratoria	43.75
	Total de MUEBLES Y ENSERES PLANTA	311.95
210502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS	
21050201	Estación de trabajo tipo secretaria	301.98
21050202	Credenza	301.98
21050203	Silla giratoria tipo secretaria	143.03
	Total de MUEBLES Y ENSERES VENTAS	746.99
210503	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	
21050301	Escritorio presidente en vidrio	858.20
21050302	Sillón tipo presidente con base cromada	230.45
21050303	Silla tipo confidente con base cromada	1,058.88
21050304	Archivador de madera dos módulos de 2 x 1.60	312.50
21050307	Silla giratoria tapizada en malla ergonómica	120.54
	Total de MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	2,579.56
	Total de MUEBLES Y ENSERES	3,627.49

20106	MAQUINARIA Y EQUIPO	
2010601	MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA	
10201060101	Mixer M. 2012 Chasis KMCDH18SPDC060307 Motor D6CAB222806	107,842.06
10201060102	Mixer M. 2013 Chasis KMCDH18SPDC064997 Motor D6CAC224833	106,842.06
10201060103	Mixer M. 2013 Chasis KMCDH18SPDC064996 Motor D6CAC224605	106,842.06
10201060104	Vehículo SIVE M. 2013 Chasis KMFDA18BPDG064062 Motor D6ABC225	71,807.14
10201060105	Planta Mezcladora de Hormigón Año 2012 Marca Altron Mod. AM-	146,374.85
10201060106	Autobomba Putzmeister Año 2012 Mod. BSF 202.00 Serie 2106035	278,756.00
10201060107	Autobomba: tubos de 3m longitud con bridas	4,108.00
10201060108	Autobomba: Acople HDR-R para tubería	820.00
10201060110	Generador Equipment Sale Olympus M. GEP88-3 Serie LEB03013	19,003.68
10201060111	Transformador trifásico 100 KVA 13800V/220V/127V, 60 Hz	4,018.00
10201060112	Vibrador de hormigón Briges, 6Hp Intek Serie 120308830914	857.14
10201060113	Vibrador de hormigón Briges, 6Hp Intek Serie 120308830215	857.14
10201060114	Alisador de Concreto Honda MT35, Motor GCAAH 2985448	1,500.00
10201060115	Regleta Vibratoria 2.40M, Marca Wacker, Motor Honda	2,633.99
10201060116	Silo en plancha acero laminado de 5mm y accesorios	27,750.00
10201060117	Tolva y Silo	2,300.00
10201060118	Vibrador de hormigón Briges, 6HP Intek No. 037840	875.00
10201060120	Balanza Digital 1500gr/0.1g m. BOECO	203.09
10201060121	Balanza Electrónica CAMRY 30 M / 66 lbs	66.96
10201060122	Regleta Vibratoria Marca Wacker USA Serie 20217307	2,633.99
10201060123	Reloj Biométrico, Biostystem, VF960 Serie 6710152100016	1,020.50
10201060128	Vibrador: accesorios	580.36
10201060130	Regleta: accesorios	980.00
	Total de MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA	887,672.72
	Total de MAQUINARIA Y EQUIPO	887,672.72
1000106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
100010601	EQUIPO DE COMPUTACION PLANTA	
10201060101	Computadora Toshiba LAPTOP Satellite-CEL N2830 2.16	804.21
10201060102	Impresora Canon Multifunción M32410 KJRK17525	276.75
	Total de EQUIPO DE COMPUTACION PLANTA	1,080.96
100010602	EQUIPO DE COMPUTACION VENTAS	
10201060201	Computador INTEL CORE I3 de 3.3GHZ, disco duro 1000GB	532.00
10201060202	Impresora Epson LX 300 Matricial	222.32
10201060203	Impresora Epson L210 Multifunción	222.32
10201060206	UPS Forza FX-650 LCD 650VA 360VA 6	52.68
	Total de EQUIPO DE COMPUTACION VENTAS	1,029.32
100010603	EQUIPO DE COMPUTACION ADMINISTRACION	
10201060301	Computador INTEL CORE I3 de 3.3GHZ, disco duro 1000GB	532.00
10201060306	Licencia Software SITACPlus	1,200.00
	Total de EQUIPO DE COMPUTACION ADMINISTRACION	1,732.00
	Total de EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,842.28
100010604	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO GANADERO MÓVIL PLANTA	
10201060401	Camioneta Nissan 2014 M KA24-67091A Chasi 3N6DDZ37EK028592	21,593.76
10201060402	Camión blanco Placa LCH0946 Chasis 9GDNHR35888010585	20,000.00
	Total de VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO GANADERO	41,593.76
1000112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
100011203	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres Ventas	-629.06
100011206	(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo Planta	-187,062.71

3011208	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos Planta	-15,695.96
3011210	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación Ventas	-1,491.98
30201213	(-) Depreciación Acumulada de SITACPlus	-299.90
	Total de (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQU	-205,209.63
	Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	822,164.75
30307	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
30304	OTRAS INVERSIONES	
3070403	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
307040301	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna Cta. 44010000102	860.33
307040302	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna Cta. 440100000126	437.71
307040303	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna Cta. 440100000145	437.71
307040304	Compañía de Transporte Carga Pesada TRANSJUREL Cta. Ltda.	1.00
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1,744.75
	Total de OTRAS INVERSIONES	1,744.75
	Total de OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,744.75
	Total de ACTIVO NO CORRIENTE	823,909.50
	Total de ACTIVO	1,083,288.94
30	PASIVO	
301	PASIVO CORRIENTE	
30103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
3010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	
301030201	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores NO Relacionados L	182,721.44
301030203	Documentos por pagar: Cheques Postfechados	3,842.70
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELAC	186,564.14
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	186,564.14
30104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE	
3010402	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS L	
301040204	Banco del Austro: Préstamo Producto RFAVR 2040	10,010.99
301040206	Banco de Loja: sobregiro	66,271.25
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELAC	76,282.24
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENT	76,282.24
30105	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	
3010501	PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES	
301050102	Pablo Federico Puentes Monteros	10,000.00
	Total de PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES	10,000.00
	Total de PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	10,000.00
30107	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	
3010701	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
301070119	Obligaciones por pagar al SRI	2,107.51
	Total de OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,107.51
3010702	OBLIGACIONES CON EL IESS	
301070201	Aportes Personales y Patronales por Pagar al IESS	2,467.38
301070202	Préstamos quirografarios e hipotecarios	464.35
	Total de OBLIGACIONES CON EL IESS	2,931.73
3010704	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS NO RELACIONADOS LOCALES	
301070401	Sueldos por pagar a empleados NO relacionados	10,506.46
	Total de OBLIGACIONES CON EMPLEADOS NO RELACIONADOS LOCALES	10,506.46
	Total de OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	15,545.70
3010	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	

10801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES	
1080101	CPDR: Compañía de carga pesada TRANSZURIEL Cia. Ltda.	1.00
	Total de CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES	1.00
2010802	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES	
201080201	CPDRoR: Gladys J. Toro Ríos	78.85
201080202	CPDRoR: Ing. Enrique García Lizaruaga	110.74
	Total de CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES	189.59
	Total de CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	190.59
110	ANTICIPOS DE CLIENTES	
11001	ANTICIPO DE CLIENTES NO RELACIONADOS	
1100101	Anticipo de clientes NO relacionados locales	8,510.84
	Total de ANTICIPO DE CLIENTES NO RELACIONADOS	8,510.84
	Total de ANTICIPOS DE CLIENTES	8,510.84
	Total de PASIVO CORRIENTE	278,083.31
20	PASIVO NO CORRIENTE	
203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	
20302	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	
2030201	Banco de Loja: Préstamo No. 1010122331	58,590.38
2030202	Banco de Loja: Préstamo No. 1010170669	149,457.15
2030204	Banco del Austro: Préstamo Producto RFAVR 2040	103,745.34
2030205	Banco del Austro: Préstamo Producto RPREM 54	67,197.32
2030206	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna: Préstamo 01001000141	17,015.95
2030207	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna: Préstamo 01001000140	8,507.79
2030208	Cooperativa Ahorro y Crédito Fortuna: Préstamo 01001000142	8,507.79
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	413,021.72
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	413,021.72
204	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	
20401	PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES	
2040101	Juan Carlos Valdivieso Burneo	48,961.24
2040102	Pablo Federico Puertas Monteros	48,111.48
2040103	Luis Gabriel Castro Coronel	50,888.52
2040104	Arturo José Eguiguren Suárez	48,586.43
2040105	Julió Benigno Valdivieso Burneo	49,833.28
2040106	Juan Bautista Enaco González	30,717.73
2040107	Augusto Vinicio Eguiguren Suárez	28,315.35
	Total de PRESTAMOS DE SOCIOS LOCALES	305,014.03
	Total de PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	305,014.03
	Total de PASIVO NO CORRIENTE	718,035.75
	Total de PASIVO	996,129.06
3	PATRIMONIO NETO	
30	CAPITAL	
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
30101	Juan Carlos Valdivieso Burneo	70,048.00
30102	Pablo Federico Puertas Monteros	70,048.00
30103	Luis Gabriel Castro Coronel	70,048.00
30104	Arturo José Eguiguren Suárez	70,048.00
30105	Julió Benigno Valdivieso Burneo	70,048.00
30106	Juan Bautista Enaco González	43,790.00
30107	Augusto Vinicio Eguiguren Suárez	25,877.00
	Total de CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	420,000.00

	Total de CAPITAL	420,000.00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	
30201	Juan Carlos Valdivieso Bumeo	1,207.84
30202	Pablo Federico Puertas Monteros	3,499.76
30203	Luis Gabriel Castro Coronel	2,499.76
30204	Arturo José Eguiguren Suárez	3,499.74
30205	Julio Benigno Valdivieso Bumeo	3,497.05
30206	Juan Benedita Enzo González	2,139.70
30207	Augusto Vinicio Eguiguren Suárez	445.92
	Total de APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	16,780.67
308	RESULTADOS ACUMULADOS	
30802	(-) Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-299,726.20
	Total de RESULTADOS ACUMULADOS	-299,726.20
	*Resultado del ejercicio	-48,874.99
	Total de PATRIMONIO NETO	67,199.88
	Total PASIVO y PATRIMONIO NETO	1,063,286.94

Gerente

Dr. Pablo Federico Puertas Monteros
HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA. LTDA.

Contador

Gladys Judith Toro Ríos
HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA. LTDA.
Reg. Prof. 18.172

Hormigonera Loja Hormiloja Cía. Ltda.

Software.com.ec

Estado de Resultados

07/May/2018

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015

Código	Cuenta	Saldo
4	INGRESOS	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4101	VENTA DE BIENES	
410101	Venta de bienes gravados tarifa 12%	-1,464,110.53
410105	(-) Descuentos en Venta de bienes	31.79
	Total de VENTA DE BIENES	-1,464,078.74
	Total de INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1,464,078.74
43	OTROS INGRESOS	
4302	Intereses financieros	-63.62
4305	Otros rentas	-7,728.25
	Total de OTROS INGRESOS	-7,812.08
	Total de INGRESOS	-1,471,891.79
	COSTOS Y GASTOS	
	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	
71	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
710105	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
51010501	Cemento a granel premium tipo HE	27,518.81
51010502	Arena fina	778.80
51010503	Arena gruesa	3,677.80
51010504	Grava 3/4 triturado	5,528.20
51010505	Grava 3/8 triturado	880.00
51010506	Arena de Sílice	27.06
51010512	Aditivo FA-111	1,343.21
51010515	Aditivo 100-N	2,184.46
51010516	Milankum	2,332.85
51010517	Impersan DM	710.63
	Total de INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	44,961.85
510106	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
51010601	Cemento a granel premium tipo HE	602,782.18
51010602	Cemento envase sacos	1,665.73
51010604	Arena fina	8,912.58
51010605	Arena gruesa	80,968.10
51010607	Grava triturado 3/4	98,255.04
51010608	Grava triturado 3/8	2,105.30
51010612	Plastocria DM 250 Kg.	86.25
51010614	Aditivo 100-NS (1200K)	22,445.58
51010615	Aditivo FA-111	12,458.58
51010619	Aditivo 100-N (1200K)	5,465.67
51010621	Impersan DM	5,100.35
	Total de COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	888,531.48
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
51010801	Cemento a granel premium tipo HE	-43,277.66
51010805	Arena Gruesa	-4,161.35
51010807	Grava triturado 3/4	-18,388.63
51010815	Aditivo FA-111	-2,986.80
51010821	Impersan DM	-192.60

Código	Cuenta	Saldo
	Total de (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-72,003.24
	Total de MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	782,666.10
1102	MANO DE OBRA DIRECTA	
110201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	
11020101	Sueldos, salarios gravados al IESS	50,684.19
11020102	Bonificación por desempeño gravados al IESS	20,422.43
11020103	Horas suplementarias y extras gravados al IESS	20,440.55
11020105	Aportes patronal	13,506.82
11020106	Fondos de reserva	6,021.88
11020107	Décimo tercer sueldo	8,514.03
11020108	Décimo cuarto sueldo	4,176.21
11020109	Vacaciones no gozadas	948.35
	Total de SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	132,917.06
	Total de MANO DE OBRA DIRECTA	132,917.06
13	MANO DE OBRA INDIRECTA	
1301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	
130101	Sueldos, salarios gravados al IESS	4,630.00
130102	Bonificación y comisiones gravados al IESS	6,084.63
130105	Aportes patronal	1,256.86
130107	Décimo tercer sueldo	885.80
130108	Décimo cuarto sueldo	203.55
130109	Vacaciones no gozadas	85.49
	Total de SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	13,332.33
	Total de MANO DE OBRA INDIRECTA	13,332.33
4	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
401	Depreciación propiedades, planta y equipo	66,263.83
406	Mantenimiento y reparaciones	19,510.83
407	Suministros materiales y repuestos	23,991.98
408	Combustibles	25,267.41
409	Lubricantes	10,406.11
410	Seguros y reaseguros	3,573.03
411	Servicio de publicidad y comunicación	1.35
412	Gastos Licencia Ambiental y Registro Residuos Peligrosos	284.08
413	Gasto Matrículas de Maquinaria y Equipo	3,428.37
414	Servicios y bienes de seguridad ocupacional y salud	578.15
415	Arriendo de inmuebles	4,188.18
416	Transporte	236,621.10
417	Alquiler de maquinaria y equipo	22,677.44
418	Servicio de energía planta	357.80
420	Servicios de teléfono en planta	971.14
421	Otros servicios	10,802.30
422	Servicio de alimentación al personal operativo	6,712.55
423	Otros bienes	858.79
425	Impuestos, Contribuciones y Otros	59.00
	Total de OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	454,641.18
	Total de COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1,383,481.25
52	GASTOS	
521	GASTOS DE VENTA	
52101	SUELDOS Y SALARIOS	
5210101	Sueldos, salarios gravados al IESS	26,926.45
5210102	Bonificación o comisiones gravados al IESS	11,210.81
	Total de SUELDOS Y SALARIOS	38,137.26

Código	Cuenta	Saldo
30102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
3010201	Aporte patronal	4,683.01
3010202	Fondos de reserva	1,157.47
	Total de APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5,840.48
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
52010301	Beneficios sociales, indemnizaciones y remuneraciones no grav	242.00
52010302	Décimo tercer sueldo	1,205.34
52010303	Décimo cuarto sueldo	1,137.85
52010304	Vacaciones no gozadas	645.45
	Total de BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5,330.64
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
52010802	Mantenimiento y reparación de equipos de venta	13.39
52010803	Mantenimiento y adecuaciones	1,874.04
	Total de MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,887.43
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
52010901	Arrendo de inmuebles	1,962.15
	Total de ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,962.15
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	
52011101	Servicio publicidad y comunicación	532.67
	Total de PROMOCION Y PUBLICIDAD	532.67
520115	TRANSPORTE	
52011501	Gasto transporte en ventas	707.97
	Total de TRANSPORTE	707.97
520117	GASTOS DE VIAJE	
52011701	Válidos y movilización	266.00
	Total de GASTOS DE VIAJE	266.00
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
52011801	Servicio de agua consumo ventas	1.90
52011803	Servicio de teléfono consumo ventas	547.05
52011804	Servicio plan telefónico consumo ventas	1,093.75
	Total de AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1,642.71
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
52011901	Servicios notaría	30.80
	Total de NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	30.80
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
52012001	Impuestos contribuciones y otros Municipales	15.10
52012002	Impuestos contribuciones otros Superintendencia de Compañías	876.28
	Total de IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	891.38
520121	DEPRECIACIONES	
52012101	Depreciación propiedades, planta y equipo de ventas	728.67
	Total de DEPRECIACIONES	728.67
520123	GASTO DETERIORO	
52012305	Gasto Deterioro Cuentas por Cobrar	539.77
	Total de GASTO DETERIORO	539.77
520128	OTROS GASTOS	
52012801	IVA que se carga al gasto	588.90
52012802	Suministros y materiales de oficina ventas	481.07
52012804	Otros bienes en ventas	12.97
52012805	Otros servicios en ventas	144.83
52012806	Multas, intereses y otros asumidos GND	15.43
52012810	Gasto provisión para cuenta incobrable	341.82
	Total de OTROS GASTOS	1,554.92

Código	Cuenta	Saldo
	Total de GASTOS DE VENTA	50,961.15
1002	GASTOS DE ADMINISTRACION	
100201	SUELDOS Y SALARIOS	
10020101	Sueldos, salarios gravados al IESS	8,066.57
	Total de SUELDOS Y SALARIOS	8,066.57
100202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
10020201	Aporte patronal	1,147.70
	Total de APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,147.70
1003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
100302	Décimo tercer sueldo	605.58
100303	Décimo cuarto sueldo	202.57
	Total de BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,108.15
1005	GASTO HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
100501	Honorarios comisiones y dietas a personas naturales	2,335.71
	Total de GASTO HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NA	2,335.71
1016	GASTOS DE GESTION	
101601	Agencias a accionistas	716.19
101603	Agencias a clientes	23.04
	Total de GASTOS DE GESTION	739.23
1018	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
101804	Servicio de telecomunicaciones consumo administración	35.00
	Total de AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	35.00
1019	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
101901	Servicios notaría	616.54
101902	Servicios registrador de la propiedad	35.00
	Total de NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTI	651.54
1020	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
102001	Impuestos, contribuciones y otros Municipales	2,352.36
102003	Impuestos y otros asumidos al SRI	1.87
102004	Impuestos, tasas y otros	21.75
	Total de IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,375.98
1021	DEPRECIACIONES	
102101	Depreciación propiedades, planta y equipo de administración	359.96
	Total de DEPRECIACIONES	359.96
1028	OTROS GASTOS	
102801	IVA que se carga al gasto	42.32
102802	Suministros y materiales de oficina	533.95
102803	Publicidad y comunicación	153.00
102806	Multas, intereses y otros asumidos (GND)	2,103.99
102810	Otros servicios en administración	354.45
102811	Otros bienes en administración	241.98
	Total de OTROS GASTOS	3,429.79
	Total de GASTOS DE ADMINISTRACION	22,066.53
5000	GASTOS FINANCIEROS	
500001	Intereses	54,786.28
500002	Comisiones	559.08
500003	Gastos de financiamiento de activos	419.11
500005	Otros gastos financieros	850.98
	Total de GASTOS FINANCIEROS	56,194.45
	Total de GASTOS	138,286.13
	Total de COSTOS Y GASTOS	1,821,796.38
	Resultado del Ejercicio	49,874.59

Hormigonera Loja Hormiloja Cía. Ltda.

Softmax.com.ec

Estado de Resultados

04/May/2018

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015


HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
Dr. Pablo Federico Puertas Montero U.C. 11517445740
GERENTE DE HORMIGONERA LOJA Loja - Ecuador
HORMILOJA CIA. LTDA.


HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
Gladys Judith Joro Rios
CONTADORA DE HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
Reg. Prof. 18.172

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	1.471.891,79	1.143.144,73
Costos de ventas y Producción	6	(1.383.481,25)	(1.163.892,08)
Ganancias brutas		88.410,54	(20.747,35)
Gastos de Ventas	7	(59.991,15)	(48.512,62)
Gastos de Administración	7	(22.099,53)	(16.964,17)
Gastos financieros	7	(56.194,45)	(62.810,75)
Total Gastos Operacionales		(134.279,13)	(56.683)
Perdidas de operaciones continuadas		(49.874,59)	(149.034,89)


 Dr. Pablo Federico Puertas Monteros
 Gerente General


 CPA. Gladys J. Toro Rios
 Contador General

HORMIGONERA LOJA
 "HORMILOJA" CIA. LTDA.
 RUC. 1191744574001
 Loja - Ecuador

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Estado de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente efectivo	8	5.712,95	4.275,41
Activos Financieros	9	79.986,90	51.466,45
Inventarios	10	72.003,24	44.961,85
Servicios y otros pagos anticipados	11	54.198,09	24.784,87
Activos por Impuestos Corrientes	12	47.478,26	95.411,30
Total Activos corrientes		259.379,44	220.899,88
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipos netos	13	822.164,75	888.982,88
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento.	14	1.744,75	1.661,41
Total Activos No corrientes		823.909,50	890.644,29
Activos totales		1.083.288,94	1.111.544,17
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	15	166.564,14	67.493,32
Obligaciones con instituciones financieras	16	76.282,24	76.783,22
Otras Obligaciones Corrientes	17	15.545,70	35.641,39
Anticipos de Clientes	18	9.510,64	14.415,19
Otros pasivos corrientes	19	10.190,59	5.683,22
Total Pasivos corrientes		278.093,31	200.016,34
Pasivo No Corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	20	413.021,72	404.457,64
Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	305.014,03	351.270,16
Total Pasivos No corrientes		718.035,75	755.727,80
Pasivos totales		996.129,06	955.744,14
PATRIMONIO			
Capital	22	420.000,00	420.000,00
Aportes Futura Capitalización	23	16.760,67	16.760,67
Resultados Acumulados	24	(299.726,20)	(131.925,75)
Resultado del Ejercicio		(49.874,59)	(149.034,89)
Patrimonio Neto		87.159,88	155.900,03
Pasivo y Patrimonio neto totales		1.083.288,94	1.111.544,17


HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
RUC. 1191744574001
Loja - Ecuador

Dr. Pablo Federico Puertas Monteros CPA. Gladys Toro Rios
Gerente General **Contador General**

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Estado de Flujos de Efectivo	2015	2014
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(26.520,45)	(51.466,45)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47.939,04	(95.411,30)
INVENTARIOS	(27.051,36)	(44.961,30)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	(29.413,22)	(24.784,87)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	99.070,82	67.493,32
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(501,25)	13.939,44
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	(4.904,55)	14.415,19
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(15.067,07)	27.385,17
RESULTADO ACUMULADOS	(167.800,45)	(131.925,75)
GANANCIAS O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	99.160,30	(149.034,89)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(27.104,22)	(374.351,99)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	66.818,13	(888.982,88)
INVERSIONES NO CORRIENTES	(83,34)	(1.661,41)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	66.734,79	(890.644,29)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
CAPITAL	0	436.780,67
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	(500,98)	76.783,22
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	8.564,08	404.457,64
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	(46.258,13)	351.270,16
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(38.193,03)	1.269.271,69
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.437,54	4.275,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.275,41	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.712,95	4.275,41


HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
SUC. 1191744574001
 Dr. Pablo Federico Puertas Monteros Loja - Ecuador CPA Gladys J. Toro Ríos
Gerente General **Contador General**

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

Hormigonera Loja "HORMILOJA" Cía. Ltda., se constituyó el día 7 de mayo del 2012 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Fabricación de artículos de Hormigón" a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal que, ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la parroquia Valle.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 742430. En el día 15 de Mayo del 2012, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1191744574001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 26 de Marzo del 2018 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Socios el 15 de Mayo del 2018.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES modificada al 21 de mayo del 2015 que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2018; y, aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

R

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.
(a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF nuevas y revisadas el 21 de mayo del 2015 pero que aún no son efectivas, que permiten aplicación anticipada:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 9	Instrumento financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2016
Modificaciones NIC 16 y NIC 18	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 27	Método de participación en los estados separados	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF	Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012 - 2014	Enero 1, 2016

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

2.5 Activos y pasivos Financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: 1) "Cuentas y Documentos por Cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contratan los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "Cuentas y Documentos por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

- (a). Cuentas y Documentos por cobrar.
Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobrar.
- (b). Obligaciones y cuentas por pagar.
Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

- (a). Reconocimientos.-
La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.
- (b). Medición inicial.-
Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (c). Medición posterior.-
 - i. Las cuentas y documentos por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo.

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

- ii. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Cuentas y Documentos por cobrar

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar y la provisión para cuentas incobrables.

Los clientes son facturas por ventas de hormigón con las características solicitadas, cuyo plazo de recuperación es en un tiempo menor de 90 días motivo por el cual no existe cobro de intereses implícito y explícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos de accionistas y pagos a terceros efectuados por la compañía los cuales no tienen un vencimiento específico y no generan intereses.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

2.7 Inventarios

Stock

Los inventarios están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede el valor de mercado o neto de realización de los inventarios.

Producción

Las compras de bienes y servicios para la fabricación de artículos de hormigón están registradas al valor de la factura del proveedor.

2.8 Servicios y otros pagos anticipados

Representan los anticipos a proveedores, anticipos como sueldos y depósitos de garantías.

Los anticipos a proveedores representan pagos anticipados para compras de bienes y servicios devengadas a corto plazo.

R

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Las otras cuentas por cobrar incluyen principalmente los anticipos y préstamos a funcionarios y empleados de la Compañía los cuales son descontados en sus roles mensuales. Estos préstamos no implican cobro de intereses, y se clasifican como corrientes.

2.9 Impuestos corrientes y diferidos.

El gasto por impuestos del período comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Durante el 2015 la compañía NO causó impuestos a la renta corriente.

Impuestos diferido

La Compañía no reconoce los Activos o Pasivos de impuestos diferidos. Acoge a lo dispuesto en el Suplemento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. En la que se establece, "las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el período en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión".

En adición, es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingresos de su flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes, como son la provisión de cuentas incobrables, las pérdidas de inventarios y siniestros.

2.10 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

9

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Número de años</u>	<u>Perspectiva de vida en meses</u>
Instalaciones	10	120
Muebles y enseres	10	120
Maquinarias y Equipos	10	120
Equipos de computación	3	36
Vehículos	5	60

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades y equipo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.11 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en un ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.12 Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la Transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los dos fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.13 Obligaciones con instituciones financieras

2.13.1 Beneficios de corto Plazo

Q

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- (i). Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios y empleados de la Compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecidas por la Compañía.
- (ii). Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.13.2 Beneficios de largo plazo.

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

El costo de estos beneficios definidos establecidos por la leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban prestando servicios a la Compañía. Dichas provisiones se determina anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de crédito unitario proyectado.

Las hipótesis actuariales incluyen estimaciones (variables) como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, año de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año, a menos que los cambios estén condicionados a la continuidad de los empleados en servicio durante un periodo de tiempo específico (periodo de consolidación). En este caso, los costos por servicios pasados se amortizan según el método lineal durante el periodo de consolidación. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores.

2.14 Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.15 Provisión corriente

La compañía registra provisiones cuando:

- (i). Existe una obligación presente, ya sea legal o implícita. Como resultados de eventos pasados,
- (ii). Es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,
- (iii). El monto se ha estimado de forma fiable.

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.16 Provisión corriente

2.16.1 Ingresos por servicios de señalización, y otros relacionados con la operación

Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

2.16.2 Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses y rendimientos se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido de los activos financieros adquiridos, usando el método de interés efectivo.

2.16.3 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) **Deterioro de cuentas por cobrar.**- La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- (b) **Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.**- Los cálculos actuariales practicados por peritos independientes, emplean hipótesis, provistas por la administración, tal como se describe en la Nota 2.13.2

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

- (a) **Riesgo de liquidez.**- La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo cubre 3% del total del pasivo corriente, incluyendo las cuentas por cobrar que cubre el 48% del pasivo corriente.
- (b) **Riesgos de crédito.**- La Compañía es responsable de la gestión y análisis del riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales. El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalente de efectivo por el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como por la exposición al crédito con clientes, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones acordadas. El control de riesgo establece la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, experiencia pasada y otros factores. La gestión ejecutada por la Administración y los cortos plazos de vencimientos y las bajas pérdidas históricas han demostrado que el riesgo no es significativo y está controlado.
- (c) **Riesgos de Capitalización.**- Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital. La política de la Compañía es la financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazos, principalmente con recursos propios, por lo que presenta un medio índice de liquidez y bajo endeudamiento con terceros.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Composición:

Ingresos por:	2015	2014
Ventas Artículos Hormigón	1.464.089,74	103.081
Intereses financieros	83,82	
Otras rentas (1)	7.728,23	15.450
Total	1.471.891,79	118.531

- (1) Corresponde por Nota de crédito recibidas del IESS por ajustes de aportaciones de sueldos, ajuste por crédito tributario y cheques de proveedores anulados por su caducidad de pago.

f

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

6. COSTOS POR NATURALEZA

Los costos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia prima (cemento, arena, grava, etc)	782.590,10	7.519
Sueldos y salarios	110.461,80	15.214
Aportes Seguridad Social	20.989,16	405
Beneficios Sociales	14.799,03	0
Depreciaciones	86.265,83	9.632
Mantenimiento y reparaciones	19.510,93	4.958
Suministros Materiales y repuestos	23.991,98	2.209
Combustibles y Lubricantes	30.776,52	1.918
Seguros y Reaseguros	3.573,83	294
Licencia Ambiental y residuos peligrosos	286,03	25
Matrícula de Maquinarias y equipos	3.426,27	4.879
Arriendo de inmuebles	4.180,18	
Transporte	238.821,10	
Alquiler de Maquinaria y equipos	22.677,44	
Alimentación de personal	9.712,55	
Servicios de energía y teléfono	1.328,17	
Otros Costos	12.290,33	3.657
	<u>1.383.481,25</u>	<u>55.860</u>

7. GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	48.002,93	14.234
Aportes Seguridad Social	7.038,18	3.284
Beneficios Sociales e Indemnización	6.438,77	5.383
Honorarios, comisiones y dietas	2.335,71	
Mantenimientos y reparaciones	1.887,43	1.478
Arrendamientos operativos	1.992,15	1.200
Promoción y publicidad	532,87	
Transporte y movilización	707,07	142
Gastos de viajes	200,00	8.098
Gastos de gestión	739,23	
Agua, Energía, luz y telecomunicación	1.655,71	6.443
Notarios y registradores	682,34	0
Impuestos, contribuciones y otros	3.268,18	6.874
Depreciaciones	1.088,63	0
Deterioro Cuentas por cobrar	539,77	0
Intereses financieros	54.766,26	
Comisiones bancarias	159,08	
Financiamientos de activos fijos	419,11	
Otros gastos financieros	850,00	
Otros Gastos Administración y ventas	4.983,71	726
	<u>138.285,13</u>	<u>56.683</u>

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de diciembre de 2015 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	4.626,63	4.230,89
Bancos	1.059,46	35,16
Deposito en Cooperativa	26,66	9,36
	<u>5.712,95</u>	<u>4.275,41</u>

Estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado y bajo porcentaje de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes (1)	81.765,98	53.329,69
Provisión de Incobrables (2)	(670,40)	(533,30)
Provisión Deterioro (2)	(1.108,68)	(1.329,94)
Neto	<u>79.986,90</u>	<u>51.466,45</u>

(1) La cuentas cobrar cliente representan facturas por ventas de hormigón de diferentes resistencias entregado en obra conforme a las condiciones solicitadas por los clientes.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrable y deterioro durante el año terminado al 31 de diciembre, es como sigue:

Provisión para cuentas dudosas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al principio de año	1.863,24	0
Provisión con cargo a resultado	137,10	1.863,24
Castigo de cuentas por cobrar	(221,26)	0
Saldo al final del año	<u>1.779,08</u>	<u>1.863,24</u>

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

10. INVENTARIOS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia prima	72.003,24	44.961,85

La administración considera que estos valores son totalmente utilizados en el corto plazo, debido a que estos son de alta rotación en las ventas de Hormigón, que serán consumidos a partir del año 2016.

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

Se registrarán los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros pagados por anticipados	0	2.869,89
Amiandos e Impuestos servicios Públicos	3.831,00	350,00
Anticipos Proveedores	48.010,14	21.558,98
Anticipos a Empleados	2.356,95	6,00
Neto	<u>54.198,09</u>	<u>24.784,87</u>

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los créditos Tributarios por IVA y de Impuestos a la Renta.

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario por IVA	27.726,06	85.164,43
Crédito Tributario Impuestos a la Renta	19.752,20	10.246,87
Neto	<u>47.478,26</u>	<u>95.411,30</u>

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

13. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOA

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Movimientos:

Costos e valor razonable	Construcciones en curso	Muebles y equipos	Muebles y equipos	Equipos Computación	Vehículos	Total
Saldo 1 de enero 2014	77.866,25	861.704,22	2.892,50	2.761,33	41.593,76	1.006.818,06
Adquisiciones	12.771,88	5.948,50	734,99	1.080,96	0	0
Baja	0	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2015	90.638,13	867.652,72	3.627,49	3.842,29	41.593,76	1.027.374,39
Depreciación Acumulada	Construcciones en curso	Muebles y equipos	Muebles y equipos	Equipos Computación	Vehículos	Total
Saldo 1 de enero 2014	293,90	108.313,76	368,73	663,68	8.209,10	117.854,17
Cargo Resultado Ejercicio	0	76.728,05	360,38	828,30	7.486,88	87.354,61
Baja	0	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2015	293,90	185.041,81	729,11	1.491,98	15.695,98	205.203,68
Saldo NETO	90.344,23	700.580,91	2.898,38	2.350,31	25.897,78	822.170,71

14. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Composición de Otras Inversiones:

	2015	2014
Coop. Ahorro y Crédito Fortuna (1)	1.743,75	1.680,41
Cia. Transporte Transzurriel Cia. Ltda. (1)	1,00	1,00
	<u>1.744,75</u>	<u>1.681,41</u>

(1) Corresponde a tres cuentas a plazo fijo, que se acumulan los intereses ganados.

(2) Corresponde a un certificado de aportación

15. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	2015	2014
Proveedores No relacionados locales	162.721,44	59.453,02
Docum. por pagar Cheques postfechados	3.842,70	8.040,30
	<u>166.564,14</u>	<u>67.493,32</u>

Las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 30 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía

16. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamo Banco del Austro	10.010,99	0
Sobregiro Banco de Loja	66.271,25	76.783,22
	<u>76.282,24</u>	<u>76.783,22</u>

Corresponde a obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, para financiar las adquisiciones de bienes y servicios para la fabricación de Hormigón.

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria (1)	2.107,51	21.701,95
Con el IESS (2)	2.931,73	2.856,98
Por Beneficios (sueldos) a Empleados (3)	10.506,46	11.082,46
	<u>15.545,70</u>	<u>35.641,39</u>

- (1) Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 22 de cada mes.
- (2) Corresponde a la planilla de aportes de diciembre del 2015 que será canceladas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad hasta el día 15 de cada mes.
- (3) Corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados a favor de los empleados de la Compañía. Estos valores son calculados en base a los parámetros establecidos en las normas legales vigentes relacionadas con este tipo de beneficios.

18. ANTICIPOS A CLIENTES

Anticipos de Clientes corresponde a los valores recibidos por Hormilaja Cía. Ltda., para ser devengados en las ventas de Hormigón de los contratos firmados con el cliente o venta. Pues la Compañía garantiza la ventas a través del estos anticipos de su clientes.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	9.510,84	14.415,19

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Anticipo General de Clientes

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos por pagar a socios	10.000,00	0
Cuenta Diversas por pagar Relacionadas	1,00	1,00
Cuenta Diversas por pagar No Relacionadas	189,59	5.682,22
	<u>10.190,59</u>	<u>5.683,22</u>

20. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco de Loja	208.047,53	85.834,69
Banco del Austro	170.942,66	232.035,96
Coop. Ahorro y crédito Fortuna	34.031,53	86.586,99
	<u>413.021,72</u>	<u>404.457,64</u>

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LARGO PLAZO

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos de Socios	305.014,53	351.270,16

Valores depositados para aportes futura capitalización o para cubrir perdida acumuladas, que están pendientes de autorización de la junta de socios su destino.

22. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por 420.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

23. APORTES A SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

P

HORMIGONERA LOJA "HORMILOJA" CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

Está constituida por valor de US\$ 16.760,67, para lo cual los Socios accedieron a capitalizarlo en los próximos ejercicios económicos.

24. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

23.1 Resultados Acumulados- – Ganancias Acumuladas

El monto de US\$ 299.726,20 corresponde a las pérdidas de años anteriores

25. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 15 de mayo del 2018.



HORMIGONERA LOJA
HORMILOJA CIA. LTDA.
SUC. 1191744574901
Loja - Ecuador
Dr. Pablo Federico Puertas Monteros Gerente General
CPA Gladys J. Toro Rios Contador General



COMPAÑÍA HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Comentario 1:

El 7 de mayo de 2012, ante el Notario Octavo, Dr. Eduardo Ortega, los señores Arturo Eguiguren Suárez, Julio Valdivieso Burneo, Juan Carlos Valdivieso Burneo, Vinicio Eguiguren Suárez, Luis Castro Coronel, Juan Erazo González y Pablo Puertas Monteros elevan a escritura pública la constitución de la compañía HORMIGONERA LOJA HORMILOJA Cía. Ltda., con un capital suscrito de \$ 1.000; el 13 de enero de 2014 ante la Notaría Sexta, Dra. Gabriela Paz Monteros se registra el aumento de capital en \$ 419.000, siendo el capital actual \$ 420.000, sentada la resolución de la Intendente de Compañías SCV.IRL.14.240 de 23 de octubre de 2014, inscrita en el Registro Mercantil con el número 436, el 28 de octubre de 2014.

Las participaciones actuales de cada uno son: Juan Carlos Valdivieso Burneo 70.049, Pablo Puertas Monteros 70.049, Luis Castro Coronel 70.049, Arturo Eguiguren Suárez 70.048, Julio Valdivieso Burneo 70.048, Juan Erazo González 43.780 y Vinicio Eguiguren Suárez 25.977.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

1.1 Objeto

El objeto principal de la Compañía es:

- a) Elaboración de hormigón y afines
- b) Construcción y mantenimiento de vías y caminos
- c) Planificación diseño y construcción de urbanizaciones, lotizaciones, conjuntos habitacionales, condominios, edificios para vivienda, edificios comerciales, proyectos turísticos y obras civiles en general
- d) Reparación o remodelación de edificios y estructuras ya sean de interés privado o público
- e) Podrá participar en licitaciones públicas o privadas como ofertante para el diseño, construcción o mantenimiento de obras civiles de cualquier clase
- f) Efectuar la explotación de minas y canteras y de toda clase de minerales.

1.2 Reglamentos

La Compañía, dispone de:

- Estatuto de la Compañía.
Adicionalmente la Compañía observa las disposiciones constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo, y demás regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Comentario 2:

a) Preparación de los estados financieros:

Los estados financieros se preparan en base a las normas de contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías, la información se procesa a través del Software CITACPLUS 9 con base contable tributaria

b) Unidad monetaria:

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos, moneda de circulación en el país

c) Plan de cuentas:

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

d) Valuación de activos fijos:

Los activos fijos registrados en la contabilidad de la Compañía HORMIGONERA LOJA se mantienen a costos históricos.

e) Depreciaciones:

Las depreciaciones de los activos existentes se realizan a través del método de línea recta en función de la vida útil de cada uno de los activos.

f) Período de presentación:

Los estados financieros se presentan anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se han desarrollado dos sesiones: el 15 de septiembre, en la que se autoriza la reforma a los estatutos, resolución que se cumple el 12 de febrero de 2016, y el 10 de noviembre. No existen sesiones ordinarias. Además existe una publicación

de prensa del 21 de marzo 2015, convocando a Junta, sin que se haya cumplido la misma, no consta en actas porque se suspendió.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	4.561,75
Caja chica	64,88
Banco Bolivariano	1.048,11
Banco del Pacífico	11,35
Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna	26,86
Total	5.712,95

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y ctas por cobrar no relacionados	61.294,41
Documentos y ctas por cobrar relacionados	20.471,57
(-) Provisión cuentas incobrables	-670,40
(-) Deterioro cuentas por cobrar	-1.108,68
Total	79.986,90

Comentario:

Continúa sin recuperarse las cuentas por cobrar correspondientes al socio Julio Valdivieso pendientes desde el 29 de agosto de 2014.

Recomendación:

Se desarrollarán gestiones tendientes a recuperar los valores pendientes de cobro

Comentario de la Administración: "...cuentas por cobrar al Socio Ing. Julio Valdivieso ha sido revisado buscando solución...no se obtuvo resultados positivos."

NOTA 5: INVENTARIOS:

Cuenta	Saldo
Inventario materia prima	72.003,24
Total	72.003,24

Comentario:

La compañía maneja materiales para la elaboración del producto, mismos que se mantienen en existencia, la medida de control es la revisión esporádica por parte de contabilidad sobre el manejo y conservación de los inventarios; más en la compañía no se

ha procedido con la verificación de las existencias de materiales, no reposa en archivo la evidencia de que se ha realizado esta actividad de control.

Para poder efectivizar el control de los inventarios es menester que se mantengan las herramientas de registro, en este caso serían las tarjetas de control o kárdex, pero ni contabilidad, ni bodega mantienen el control ni a través de tarjetas físicas o en aplicación digital.

No se aplica el sistema de contabilidad de costos, a fin de determinar el costo del producto vendido, obviamente no pueden realizar porque no mantienen el control de los inventarios, factor preponderante para determinar el costo de producción y ventas; y de ello determinar el resultado del ejercicio económico.

Recomendación:

Que Contabilidad diseñe y aplique un sistema de gestión de inventarios, si es posible que la compañía provea de un sistema contable adecuado apto para las actividades propias de la misma.

Que se mantenga un control de las existencias y periódicamente proceder con la verificación física de los materiales, procedimiento a realizar los ajustes necesarios que procedan en caso de existir diferencias.

Comentario de la Administración: "...con el recurso humano y material con que cuenta la empresa ha realizado cambios sobre adquisición y uso de materiales o materia prima para la producción de hormigón en el año 2015, esto refleja en los resultados que no son positivos, sin embargo equivalen al 33,465% de los obtenidos en el ejercicio 2014. El recurso económico, tiempo y falta de colaboración del personal responsable que labora en el área de producción, son factores que han limitado a la empresa y a contabilidad contar con sustentos como kárdex y otros comprobantes"

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Cuenta	Saldo
Arriendo inmuebles pagados por anticipado	350,00
Derecho autorización plantas prod y dpto	3.481,00
Anticipo a proveedores	47.985,14
Otros anticipos entregados	25,00
Anticipo a empleados	2.356,95
Total	54.198,09

Comentario:

Existe una diferencia global entre el total de anticipos por compra de bienes y servicios que según el estado de situación financiera suma \$ 47.985,14 mientras que según anexos suma \$ 44.771,61 por lo que la diferencia sería de \$ 2.808,53 Desde el 2013 hay \$ 3.027,54 pagados por anticipado.

Recomendación:

Contabilidad revisará la veracidad de estos valores y se procederá a su reclamo.

Comentario de la Administración: "...presenta diferencia a revisarse, como consecuencia de migración o ingreso de saldos del antiguo sistema al actual."

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	27.726,06
Crédito tributario a favor de la empresa IR	19.752,20
Total	47.478,26

Comentario:

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo de la cuenta Crédito tributario IVA adquisiciones cerró con un valor de \$ 76.417,31, sin embargo el 1 de enero de 2015 se inicia con un saldo diferente \$ 82.233,79.

Comentario de la Administración: "...registro por ajuste el 1 de enero 2015 por corrección de error en saldos de ejercicios anteriores, reflejado en Notas Aclaratorias"

NOTA 8: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Construcciones en curso	90.638,13
Muebles y enseres	3.627,49
Maquinaria y equipo	887.672,72
Equipo de computación	3.842,28
Vehículos	41.593,78
(-) Depreciación acumulada	-205.209,63
Otras inversiones	1,00
Activos financieros	1.743,75
Total	823.908,50

Comentario:

No existe resolución señalando el monto hasta el que puede adquirir gerencia, existiendo adquisiciones sin que sean aprobadas por la Junta.

En este grupo de cuentas se han registrado inversiones en acciones en la Compañía TRANSZURIEL valor que no ha sido pagado y no existe el documento; y certificados de aportación en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna, estos certificados están a nombre de socios y no de la Compañía presumiéndose por tanto que no corresponden a la misma.

Recomendación:

La Junta procederá a reglamentar, los montos máximos de gastos aprobados por cada uno de los organismos de la Compañía.

Gerencia procederá a solicitar el documento que certifica la aportación en la compañía Transzurriel y en el caso de los certificados de aportación se harán las gestiones para que los mismos pasen a nombre de la Compañía o en caso contrario se anulará de la contabilidad.

NOTA 9: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	166.564,14
Obligaciones con instituciones financieras	76.282,24
Préstamos de socios	10.000,00
Obligaciones con la Administración tributaria	2.107,51
Obligaciones con el IESS	2.931,73
Obligaciones con empleados no relacionados	10.506,46
Cuentas por pagar diversas relacionados	1,00
Cuentas por pagar diversas no relacionadas	189,59
Anticipo de clientes	9.510,64
Total	278.093,31

Comentario:

Del total de cuentas por pagar \$ 11.504,90 corresponden al 2014.

Entre los valores anticipados existe \$ 230,22 desde el 31 de julio 2014 a cargo del señor José Rubén Jaramillo; \$ 421,14 desde el 31 de julio 2014 a cargo del señor Juan Bravo Medina, entre los valores más antiguos.

No se ha registrado provisiones por décimo tercero, décimo cuarto, ni existe estudio actuarial.

Recomendación:

Contabilidad revisará y verificará los anticipos recibidos, y registrará las provisiones con el objeto de que se presenten saldos razonables.

Comentario de la Administración: "...sustentando en los principios de las NIIF para PYMES se aplica el PRINCIPIO DE COSTO BENEFICIO Y PRINCIPIO DE LA PRUDENCIA en lo que corresponde a provisiones sobre beneficios a trabajadores y estudios actuariales..."

NOTA 10: PASIVO NO CORRIENTE:

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	413.021,72
Préstamos de accionistas o socios	305.014,03
Total	718.035,75

NOTA 11: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	420.000,00
Aportes futura capitalización	16.760,67
Resultados acumulados años anteriores	-299.726,20
Resultados del ejercicio	-49.874,59
Total	87.159,88

Comentario:

Los valores registrados en aportes futuras capitalizaciones deben mantenerse en esa cuenta por periodos relativamente cortos.

Recomendación:

Dar el tratamiento definitivo a la cuenta o registrar en pasivo hasta que se tome la decisión.

Analizar la situación de la compañía debido a las pérdidas que se están presentando.

Atentamente,


Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992567881

COMPAÑÍA HORMIGONERA
HORMILOJA Cía. Ltda.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2015

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587981

Loja, junio 7 de 2018

A la Junta General de Socios y Gerencia General de
COMPANÍA HORMIGONERA HORMILOJA CIA. LTDA.

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPANÍA HORMIGONERA HORMILOJA Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2015, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la **COMPANÍA HORMIGONERA HORMILOJA Cía. Ltda.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de

Q

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestro examen practicado.

De la revisión efectuada en la referencia y de acuerdo al Contrato suscrito con la Compañía, efectuamos la evaluación de la estructura del control interno contable y administrativo, así como la evaluación de los riesgos operativo, de crédito, de liquidez y de mercado, por lo que a continuación detallamos nuestros comentarios sobre los aspectos requeridos.

La cuenta equipo de computación se encuentra sobrevalorada en valores relativamente debido a que se mantiene en el activo un equipo de computación totalmente depreciado, cuando debía reflejar exclusivamente su valor residual.

De igual forma en el caso de la depreciación existe sobrevaloración debido a que inicialmente se depreciaba todo el valor del equipo pero posteriormente se mantiene un valor residual y se cambia el sistema sin que se proceda en igual forma desde el inicio.

En base a lo señalado deberá procederse a realizar los ajustes o reclasificaciones respectivos a fin de que las cuentas se presenten razonablemente.

GOBIERNO CORPORATIVO

El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

Nuestras observaciones y recomendaciones las presentamos de la siguiente forma:

1. Riesgo Operativo
2. Gestión y Riesgo de Crédito
3. Gestión y Riesgo de Liquidez
4. Gestión y Riesgos de Mercado

Con esta oportunidad expresamos nuestra gratitud, por la colaboración del señor Gerente de la **COMPAÑÍA HORMIGONERA HORMILOJA Cía. Ltda.**, que nos ha proporcionado la información, durante el proceso del examen.

Atentamente,


Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía no cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, aprobados por la Junta General de Socios, en periodos anteriores.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, normas y reglamentaciones vigentes.

1.3.- La Compañía no cuenta con planes de contingencia con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía no mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros y éstos no han sido comunicados a los miembros de la Institución, y no están siendo aplicados.

1.5.- La Compañía no cuenta con organigramas estructurales y funcionales, manuales y reglamentos internos actualizados, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía HORMILOJA Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015:

Recomendación:

Que Contabilidad mantenga un control de las existencias y periódicamente proceder con la verificación física de los materiales, procedimiento a realizar los ajustes necesarios que procedan en caso de existir diferencias.

Comentario:

En uno de los literales del objeto social de la compañía se señala que es la planificación y construcción de urbanizaciones, lotizaciones, conjuntos habitacionales, condominios, etc.

Recomendación:

Es necesario que la Administración analice la posibilidad de reformar los estatutos, eliminando el citado objetivo puesto que de mantenerlo debe contratarse un oficial de cumplimiento y remitir los informes a la UAF.

2.- GESTIÓN Y RIESGO DE CRÉDITO

2.1.- La Compañía no cuenta con políticas, estrategias y procedimientos relacionados con la concesión, seguimiento, control y recuperación de cuentas por cobrar, y con límites de exposición al riesgo.

2.2.- Estas políticas, estrategias y procedimientos de crédito no han sido difundidos al interior de la Compañía y no están siendo aplicados contribuyendo a lograr una adecuada gestión de los riesgos de crédito.

2.3.- No existe un Manual de Control Interno y por lo tanto, no se evidencia una adecuada segregación de funciones entre las áreas y funcionarios tomadores del riesgo, las áreas contables y de registro y las áreas de control de riesgo, se concentran en la Gerencia; y no se han establecido niveles jerárquicos adecuados con responsabilidades específicas.

2.4.- La Compañía mantiene un sistema de información interna y hacia el organismo de control, y dispone de información de los deudores de la Institución.

2.5.- La Compañía no mantiene sistemas de control razonables que permiten advertir en forma oportuna los riesgos sobre concentraciones de crédito.

2.6.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos de crédito de la Compañía HORMILOJA Cia. Ltda., al 31 de Diciembre de 2015:

Comentario:

Se puede verificar que existe concentración de crédito así, el Consorcio CONSERBEG S.A. & Luis Rodríguez asociados, tienen el 47,3% de los valores por cobrar, la señora Elba Suárez Bermeo, el 8,6% y en total únicamente 6 personas adeudan el 74,4%, constituyéndose en un riesgo.

Comentario de la Administración: "...anexo de Cuentas por Cobrar No Relacionados, específicamente Consorcio CONSERBEG-S.A. & Luis Rodríguez Asociados de la ciudad de Quito, corresponde a venta de hormigón para una obra del Estado siendo el cliente de mayor demanda...las recaudaciones sobre la facturación al cliente fueron normales hasta el mes de febrero 2015, complicándose para el Consorcio y como consecuencia a Hormiloja...la gestión de la empresa fue continua...el personal de las diferentes áreas de Administración cumple diariamente con gestiones de cobro..."

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

3.1.- La Compañía no cuenta con políticas y procedimientos escritos para identificar y administrar los riesgos de liquidez.

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

3.2.- La Compañía no cuenta con planes de contingencia para el manejo de la posición de "liquidez en riesgo", con las acciones a ser adoptadas.

3.3.- La Compañía es relativamente pequeña y no tiene establecido niveles jerárquicos razonables para control de la liquidez y sus riesgos, y concentra estos niveles a nivel de la Gerencia, quien asume las responsabilidades de la organización.

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través de créditos solicitados al sistema financiero.

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

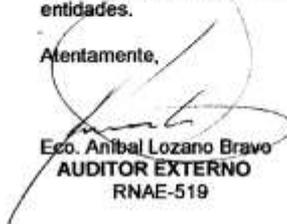
4.1.- La Compañía no mantiene políticas y procedimientos para identificar y administrar los riesgos de mercado, los mismos que deben ser comunicados al interior de la Institución.

4.2.- La Compañía no cuenta con planes de contingencia para el manejo de los riesgos de mercado, con las acciones a ser adoptadas.

El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales, empresas.

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Socios y Gerencia de la Compañía HORMIGONERA HORMILOJA Cia. Ltda., por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,


Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA HORMIGONERA
HORMILOJA Cia. Ltda.

**PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION
POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS
DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE
LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES
DE ACTIVIDADES ILICITAS**

Al 31 de Diciembre de 2015

Loja – Ecuador junio 7 de 2018

Doctora
Cristina Guerrero Aguirre
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE LOJA
Presente.

De mi consideración:

Ref: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILCITAS DE LA COMPAÑIA HORMIGONERA "HORMILOJA" CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Como auditor externo contratado por la Compañía HORMIGONERA HORMILOJA Cía. Ltda., a fin de dar cumplimiento a las disposiciones. Hemos revisado estos procedimientos que se enumeran a continuación fueron referenciados y evaluados en la Compañía, exclusivamente para apoyarnos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2015.

1. *Verificar que la Compañía haya fijado políticas y procedimientos de control para evitar el lavado de activos proveniente de actividades delictivas.*
2. *Verificar que los oficiales de cumplimiento han previsto procedimientos de revisión del cumplimiento de las disposiciones legales, instrucciones impartidas por la UAF – Unidad de Análisis Financiero.*
3. *Revisar que la institución auditada cuente con una unidad de control de lavado de activos y que su control abarque todas las áreas sensibles al lavado de activos, subsidiarias y afiliadas.*
4. *Solicitar una copia de los informes del oficial de cumplimiento remitidos internamente a la Gerencia, sobre la revisión del cumplimiento de los controles para evitar el lavado de activos, y de las actas de las sesiones en las que la administración de la institución emitió su opinión.*
5. *Incluir en el informe de auditoría externa los hallazgos identificados en los informes señalados anteriormente que no hayan merecido acciones por parte de los máximos directivos de la Compañía.*

6. *Seleccionar al azar 5 hallazgos detectados en cada uno de los informes señalados en el numeral 4 anterior, verificar los correctivos dispuestos por la administración y el cumplimiento de las instrucciones, políticas, y resoluciones de la Junta General de Socios; así como la implantación de controles internos.*
7. *Obtener carta de representación de la Administración de la Compañía en la cual se confirme que la misma ha realizado las acciones informadas al auditor externo.*

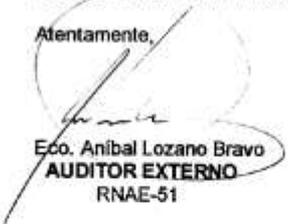
Nuestros resultados los informamos a continuación:

- a) En relación al procedimiento 1, hemos verificado que la Compañía NO está desarrollando la normativa sobre Control para Prevenir el Lavado de Activos.
- b) Con respecto al procedimiento 2, hemos verificado que por su condición y naturaleza actual de la Compañía, no cuenta con una persona para cumplir funciones como Oficial de Cumplimiento, en el período auditado y no se han remitido los informes a la UAF.
- c) Con relación a los procedimientos 3 y 4, por lo expresado en el párrafo precedente, no es aplicable, y el control no es realizado.
- d) Con respecto al procedimiento 5, no se constataron operaciones inusuales.
- e) En relación con el procedimiento 6, no se encontraron hallazgos para reportar.
- f) Con respecto al procedimiento 7, la Administración no es aplicable

Debido a que los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 7 de este informe no constituyen una auditoría, no expresamos opinión sobre los elementos, cuentas o partidas; en adición, dichos procedimientos acordados no constituyen un examen de la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas; no se ha determinado otros asuntos que pudieran haber llamado nuestra atención, y que debieran ser informados al Organismo de Control.

Nuestro informe se emite exclusivamente para el propósito expuesto en el primer párrafo y para su información, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito. Este informe es relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 al 7 anteriores; además, no se extiende a ninguno de los estados financieros de la **COMPAÑÍA HORMIGONERA HORMILOJA CÍA. LTDA.**, tomados en su conjunto.

Atentamente,


Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-51