

Compañía Hormitoachi S.A

A la junta de Accionistas de Hormitoachi

Señores Accionistas me permito poner a su conocimiento el informe financiero culminado el 31 de diciembre del 2017 este informe describe y analiza la situación Financiera de la empresa.

1.-INFORMACION GENERAL

HORMITOACHI. S.A es una empresa con más de 13 años de experiencia, que pertenece a uno de los mayores grupos de Construcción en la provincia de Santo Domingo de los TSachillas

HORMITOACHI S.A. inició sus operaciones en el mes de marzo del año 2005, en la elaboración de Hormigón Premezclado como operación principal siendo propietaria de cuatro (4) plantas ubicado en Buena Fe, Babahoyo, Santo Domingo de los TSachilas.

Ha desarrollado trabajos en la construcción edificios, carreteras como subcontratista de varias empresas. También ha desarrollado trabajos de infraestructuras en distintas provincias del país para el sector privado, incluyendo proyectos habitacionales y de servicios públicos, y edificaciones.

Contamos con un personal administrativo profesional y un personal técnico experimentado en la construcción años de experiencia en la dirección y control de calidad que garantiza la calidad de nuestros productos.

2.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. BASES DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados en conformidad a las normas internacionales y financieras NIFF los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados exclusivamente para el área administrativa de la empresa

La preparación para los estados financieros requiere que la administración realice ciertas estimaciones y supuestos inherentes a la actividad económica, con el propósito de determinar la valuación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros a continuación detallo algunas de las políticas más importantes que se analizaron en los balances

En la opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, lo cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013

2.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Activos financieros que comprenden dinero efectivo efectos monetarios que la entidad mantiene en la cuenta bancos fondos o inversión financieras inmediatas absolutamente liquidas y seguras y con plazo de hasta 91 días, representando

En el balance como caja general, caja menor, fondos rotativos, bancos e inversiones financieras inmediatas se valora a precio nominal que incluye ajustes por demencial cambiario a efectos de aplicar NIIF

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Se registra al costo de transacción de los clientes de unos préstamos a corto y largo plazo intereses y documentos por cobrar las mismas que constituyen dinero a favor de la empresa

Cuentas por cobrar comerciales

Se registra al costo de transacción las deudas de los clientes, anticipo o préstamo a empleados, anticipo a proveedores interés y documentos por cobrar, dado que tales deudas presentan el movimiento del efectivo a corto y largo plazo, las cuales constituyen un derecho a favor de la empresa.

Se reconocerán inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP)¹

Perdidas por deterioro de los activos financieros

La compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados, los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que concurrieron después del conocimiento inicial del activo financiero impactaron en los flujos estimados de efectivos del activo y estos puedan ser medidos confiablemente.

Para todos los otros activos financiera la evidencia objetiva de deterioro puede incluir

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o cumplimiento en los pagos de interés o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entren en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en sus costos amortizados , el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo , descontado de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducidos por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación ,donde el valor es reducir atreves del uso de una cuneta de asignación cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable , es eliminada contra la cuenta de asignación las recuperaciones posteriores que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación .

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un periodo posterior, el monto de la perdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser asignada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la perdida por deterioro previamente reconocida es reservada a través de utilidad o perdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reservado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos Financieros

La compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contra actuales a los flujos de efectivos expiran , o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad a otra entidad , si la compañía **HORMITOACHI S.A** tampoco transfiere ni refiere sustancialmente los riesgos y beneficios de la propiedad y continua controlando el activo transferido , la compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados . Si la compañía **HORMITOACHI S.A** retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activos financieros y también reconoce el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizando por los ingresos recibidos.

2.4.-Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización presenta el precio de venta estimados para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Reconocimiento:

Los inventarios deben ser reconocidos al momento de su adquisición (transacción de compra); el costo de ventas de los inventarios se deberá reconocer en la medida que se haya vendido los bienes (bajo el sistema perpetuo), utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

Medición:

Inicial: Los inventarios serán medidos inicialmente al costo de adquisición cuando la empresa adquiere inventario con pagos aplazados y el acuerdo contiene en elemento de financiación

implícito, mas allá de los términos normales de crédito, el costo se medirá al valor presente de los pago futuros descontados a una tasa de interés de mercado tasa de interés de mercadeo para un instrumento de duda similar.

Presentación:

Los inventarios se presentaran dentro de los activos corrientes y el costo de ventas en el estado de resultados.

Revelación:

La empresa revela en las notas a los estados financieros las principales políticas contables adoptadas para los inventarios, el importe total según cada categoría de inventarios, el costo de ventas y el monto de inventarios dados en garantías.

Procedimiento de aplicación:

El costo de adquisición incluye el precio neto de compra, aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería, exceptuando el pago de interés por compras aplazadas las cuales se tendrán que registrar como gastos financieros del periodo. El costo de la mercadería vendida se determinara multiplicando la cantidad entregada por ese costo unitario calculado según el costo promedio ponderado.

Inventarios son activos

- a) Poseídos para ser dividendos en curso normal de la operación;
- b) En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales suministros , para ser consumidos en proceso de producción ,o en la prestación de servicios los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable el menor

2.5.-Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos que surjan de actividades ordinarias sean recibidos por la empresa los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja

Venta de Bienes

Los ingresos por la venta del producto producido, se mide, se reconocen a base de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable

2.6 Impuestos

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año , la utilidad grabable difiere de la reportada en los estados de Resultados Integral

Por qué excluye ítems de ingresos o gastos que son grabables o deducibles.

El pasivo para la compañía para el impuesto corriente es calculando usando las tasas impositivas que han sido promulgadas hasta la fecha del estado financiero

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es reconocido en las diferencias entre los valores de los activos y pasivos de los estados financieros y las bases de impuestos correspondientes que se usan el método de pasivos del estado de situación financiera

Los pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales de impuestos

Los impuestos por activos diferidos son generalmente reconocidos para todas las diferencias temporales deducidas en la medida en que sea probable que los beneficios gravables estén disponibles contra los que esas diferencias deducibles temporales puedan ser utilizadas

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera

El valor de los activos por los impuestos diferido es reservado cada año en la fecha de presentación de los estados financieros ajustados al punto en que no sea probable que los beneficios grabables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuerdos

Los activos y pasivos por impuestos son medidos con las tasas de impuestos que se esperen apliquen en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice basado en tasa del impuesto a la renta para sociedades publicadas por el servicio de rentas internas hasta la fecha del estado de situación financiera.

La medición de activos y pasivo por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la compañía HORMITOACHI S. A espera, a la fecha del reporte, recuperar o restablecer el valor de sus activos y pasivos.

Los pasivos y activos por impuestos diferidos se compensan cuando se puede hacer cumplir un derecho legal para causar los activos corrientes por impuestos contra los pasivos corrientes por impuestos y cuando estos están relacionados con el impuesto a la renta recaudado por la misma autoridad tributaria y la empresa tenga la intención de establecer sus pasivos corrientes por impuestos en una base neta

Impuestos corrientes y diferidos para el periodo

Los impuestos diferidos y corrientes son reconocidos como un gasto o un ingreso en la utilidad o pérdida

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento

HORMITOACHI S.A reconoce un activo como propiedad planta y equipo solo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad el reconocimientos de los elementos de propiedad planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales , como por ejemplo terrenos , edificaciones e instalaciones

Los muebles equipo, maquinaria, vehículo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable costo histórico menos los valores residuales asignados considerando las vidas útiles que se indican a continuación

Muebles	10 a12 años
Equipo de Maquinaria	10 a12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehiculó	5 años

La vida útil estimada valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial

La utilidad o perdida sugerida de la venta o baja de un artículo de propiedad planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de ventas y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados

2.8 Beneficios Diferidos a empleados

Los beneficios a empleados corresponde a jubilaciones patronales y desahucios, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada periodo

2.9.- Compensaciones de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los estados financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa

2.10.-Nuevas Normas Y normas Publicadas que no entran en Vigor

Nuevas normas aplicadas por la compañía

No se tubo ningún efecto sobre los estados financieros de la compañía respecto de normas que fueron efectivas por primera vez en el año 2011

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables evaluados de manera continúan y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros

Estimaciones importantes

La compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro mismas que igualaran a los correspondientes resultados futuros sin embargo lleva a una presentación de los estados financieros a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar ajustes en el futuro

3.1 Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias de impuestos Basados en la estimación de una tarifa impositiva vigente para los años 2016 ,2017 del 24%, 23%,22% respectivamente, sin embargo cualquier cambio futuro de este porcentaje debido a cambios de gobiernos significara un cambio importante en el valor reconocido como activo y pasivo por impuestos diferidos considerando que hasta el año 2017 la tarifa del impuesto a la renta fue del 24%

4.-GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgo Financiero

Las actividades de la compañía la exponen a varios riesgos financieros

Riesgo crediticio, y de efectivo

La gestión de riesgo financiero está a cargo de la Gerencia de la compañía y del departamento de finanzas los mismos que se encargan de identificar evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía de manera que estos riesgos no afecten la estabilidad económica de la compañía a continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrentan la compañía

RIESGOS DE CREDITOS

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumplan con sus obligaciones contractuales resultando en una perdida financiera para la compañía , la misma que mantiene una política que solo se brinda crédito a aquellos clientes que califiquen, los requerimientos necesarios por el departamento de cartera además de involucrarse únicamente solo con partes solventes y obtener garantías cuando sea apropiado ,como forma de mitigar el riesgo de las pérdidas financieras ocasionadas por incumplimiento

Las cuentas por cobrar están distribuidas con un número considerable de clientes principalmente para empresas del sector público

RIESGO DE LIQUIDEZ

La gerencia de la compañía HORMITOACHI S.A es la responsable de gestionar la liquidez, permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la compañía para lo cual estableció un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de tal manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano, y largo plazo

La administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales conciliando los perfiles de financiamiento de los activos financieros

GESTION DE CAPITAL

El objetivo primordial de la compañía es mantener su negocio en marcha y proporcionar a los dueños de la compañía los beneficios económicos esperados

La administración de la compañía realiza constantemente la revisión de la evolución del capital y los riesgos de cada uno

5 ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

La superintendencia de compañías estableció mediante resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006

La adopción de las normas internacionales de contabilidad y su cumplimiento obligatorio por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia a partir del 01 de enero del 2009 la cual fue ratificada con su resolución 06.ICI.004 del 3 de julio del 2008, adicionalmente se estableció un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 la compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir de enero del 2012

Conforme a lo establecido en esa resolución la compañía preparo los estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, desde el 01 de enero del 2013 los estados financieros son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes mencionado la compañía estableció como su periodo de transición a las NIIF año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011

- ✓ Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
 - ✓ La incorporación de un nuevo estado de financiero, el estado de resultados integral
 - ✓ Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros
- Para la aplicación de los presentes estados financieros se han aplicado algunas excepciones obligaciones y otras optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1

5.1 Excepciones a las aplicaciones retroactivas aplicadas por la compañía

a) Estimaciones

La NIIF 1 establece que las estimaciones de la compañía realizadas según NIIF en la fecha de transición será coherente con las estimaciones hechas para la fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencias en las políticas contables) a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas

La compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las NIIF, en la fecha de transición que no fueran requeridas en estas fechas según los PCGA anteriores para lograr coherencia con la NIC10 echo ocurrido después del periodo sobre el que se informa dichas estimaciones echas según NIIF reflejan las condiciones existentes en la fecha de transición a las NIIF relativas a precios de mercado tasas de interés o tasas de cambio reflejan las condiciones de mercado en esa fecha.

Esta excepción también se aplicara a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF

La compañía HORMITOACHI S.A no ha notificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores para el primer periodo comparativo 01 de enero del 2011

b) Uso del valor razonable como costo atribuido

La excepción de la NIIF 1 permite optar, en la fecha de transición a las NIFF, por la medición de una partida de propiedades, y equipo, activos intangibles y propiedad de inversión por su valor razonable y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esta fecha, la NIIF 1 establece que la compañía podría elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades y equipo ya sea a la fecha de transición o anterior como costo atribuido en la fecha de la revaluación si esta fue a esta fecha sustancialmente comparable

- a) Al valor razonable
- b) Al costo o al costo depreciado a NIFF

c) Arrendamientos

La excepción de la NIIF 1 establece que la compañía puede si un acuerdo vigente en la fecha un arrendamiento a partir de la consideración de los hechos y circunstancias existentes a la fecha Esta excepción no es aplicable para HORMITOACHI S.A

d) Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 beneficios a los empleados la compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la banda de fluctuación, según el cual no se reconocen la totalidad de sus pérdidas y ganancias actuariales planes de beneficios.

La aplicación retroactiva de este enfoque requiere que la compañía separe la porción reconocida y por reconocer de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición de las NIFF no obstante la excepción de la NIIF 1 permite a la compañía reconocer todas pérdidas y ganancias actuariales acumuladas desde el comienzo del plan hasta la fecha

Si la compañía utiliza esta opción, la aplicara a todos los planes

La compañía HORMITOACHI S.A no optó por esta excepción

e) Inversiones en subsidiarias entidades controladas en forma conjunta y asociadas

Cuando la compañía prepare estados financieros separados la NIC28 (modificada en el 2008)

Requiere que contabilice sus inversiones en subsidiarias y entidades controladas de forma conjunta y asociada de alguna de las formas siguientes:

- a) Al costo
- b) Al valor razonable de acuerdo con la NIC39

La excepción de la NIC uno establece que si la compañía en adopción por primera vez en NIIF Midiese una inversión al costo de acuerdo con la NIC27 medirá esa inversión en su estado de situación financiera separado de apertura conforme a las NIFF conforme NIIF mediante mediante uno de los siguientes importes

- a) El costo determinado de acuerdo a la NIC 27;o,
- b) El costo atribuido al cual será:
 - I. Su valor razonable a la fecha de transición de la compañía a las NIIF en sus estados financieros separados o,
 - II. El valor en libros de esa fecha según los PCGA anteriores

La compañía puede elegir ente (I) o (II) anteriores para medir sus inversiones en cada subsidiaria

Entidades controladas de formas conjunta y asociada que haya optado por medir utilizando el

El costo

Esta excepción no es aplicable para HORMITOACHI

f) Activos Pasivos y subsidiarias asociados y negocios conjuntos

La excepción de la NIIF 1 establece si una subsidiaria de una entidad controlada de forma conjunta o asociada optara por primera vez las NIIF con posterioridad a su controladora, la subsidiaria medirá los activos y pasivos en sus estados financieros ya sea a

- a) Los importes en libros que se hubieran incluido en los estados financieros de la controladora basados en la fecha de transición de la controladora de las NIIF, si no se realizan ajustes para propósitos de consolidación y por los efectos de la combinación de negocios por lo que la controladora adquirió subsidiaria
- b) Los importes requeridos por el resto de esta NIIF basados en la fecha de transición a la NIIF de la subsidiaria sin embargo si la controladora adopta por primera vez las NIIF después de su subsidiaria esta medirá en los estados financiero los activos y pasivos financieros de la subsidiaria por los mismos importes en libros que figuran en los estados financieros de la subsidiaria después de realizar los ajustes que corresponde al consolidar y aplicar el método de participación así como se
- c) Refieran a los efectos de combinación de negocios en la que tal compañía adquirió a la subsidiaria de forma similar si una controladora adopta por primera vez las NIIF en sus estados financieros separados antes o después que, en sus estados financieros, medirán sus activos y pasivos a los mismos importes en ambos estados financieros excepto por los ajustes de consolidación.

Esta asignación no es aplicable para la compañía

g) Designación de instrumentos Financieros reconocidos previamente

La excepción de NIIF 1 permite que en base a los hechos y circunstancias que existan en la fecha de transición a la s NIIF a la compañía realiza la designación de instrumentos financieros reconocidos previamente de la siguiente manera;

- Un pasivo corriente siempre que cumpla con ciertos criterios sea designado como pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados
- Un activo financiero sea medido como a valor razonable con cambios en resultados
- Una inversión es un instrumento de patrimonio medido a valor razonable con cambios en otro resultado integral
- Adicionalmente , la NIIF1 establece que si para la compañía es impracticable aplicar retroactivamente el método de interés efectivo o los requerimientos de deterioro de valor de activos financieros, el valor razonable del activo financiero a la fecha de transición a las NIIF será
- Será el nuevo costo amortizado de ese activo financiero

Esta excepción no es aplicable para la compañía

5.2.- Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

A continuación se presentan los impactos que tuvieron los ajustes por efecto de implementación de NIIF por primera vez en la situación financiera de la compañía

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31-12-2016	AJUSTES DEBITO CREDITO	SALDOS NIIF 01-01-2017
ACTIVO	566.705,78	1039,83	567.745,61
PASIVO	129.980,40	-7546,53	122.433,87
PATRIMONIO	436725,38	8.586,36	445.311,74

Este año podemos observar que existió una disminución de cuentas por pagar y un aumento en el activo y pasivo.

6.-EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de efectivos están conformados de la siguiente manera

31 DE DICIEMBRE		
	2012	2011
CAJA	3000	1500
BANCOS	44499,23	43148,86
TOTAL	47499,23	44648,86

31 DE DICIEMBRE		
	2013	2012
CAJA		3000
BANCOS	58902,01	44499,23
TOTAL	58902,01	49511,23

31 DE DICIEMBRE		
	2.014	2.015
CAJA	2.000	4.500
BANCOS	26.971	53.111
TOTAL	28.971	57.611

31 DE DICIEMBRE		
	2.015	2.016
CAJA	4.500	0
BANCOS	53.111	20.000
TOTAL	57.611	20.000

31 DE DICIEMBRE		
	2.016	2.017
CAJA	0	14.500
BANCOS	20.000	34.028,15

TOTAL	20.000	48.528,15
--------------	--------	-----------

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato, se puede observar que a lo largo de los años existe un aumento y disminución de los mismos dependiendo de las ventas de cada año.

7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 se muestran a continuación El promedio de crédito por venta de bienes es de 60 días la compañía no realiza ningún cargo o interés si no se cumple con el tiempo de recuperación

Anualmente la compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes con la finalidad determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrar por este concepto

	31 DE DICIEMBRE	
	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR RELACIONAS		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONAS	23713,87	179.056,15
TOTAL	23.713,87	179.056,15

En este año se puede ver que hubo una disminución, en la cuentas por cobrar ya que las políticas que se aplicación, resultaron muy eficientes logrando tener mayor liquidez para poder evitar el endeudamiento, se cancelaron los sueldos puntualmente ayudando a que el personal se mantenga motivado por la prontitud en sus pagos.

	31 DE DICIEMBRE	
	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	23.713,87	179.056,15
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0	0
TOTAL	23.713,87	179.056,15

Como se puede observar el año 2017 fue un año donde nuestras ventas subieron significativamente dando lugar a que también exista un incremento en las cuentas por cobrar.

8.-INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2016-2017 se muestran a continuación

31 DE DICIEMBRE 2011		01 DE ENERO 2017	
	2012	2011	2011
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESOS	21512,86	10311,81	10311,81
TOTAL	21512,86	10311,81	10311,81

01 DE ENERO 2014		
AÑOS	2013	2012
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	9597,88	21512,86
TOTAL	9597,88	21512,86

31 DE DICIEMBRE 2015		01 DE ENERO 2014	
		2014	2015
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESOS		12.500	22.500
TOTAL		12.500	22.500

31 DE DICIEMBRE 2015		01 DE ENERO 2015	
		2015	2016
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESOS		22.500	12.500
TOTAL		22.500	12.500

31 DE DICIEMBRE 2015		01 DE ENERO 2015	
		2016	2017
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESOS		12500	6.461,60
TOTAL		12.500	6.461,60

En este año también podemos observar que existió una disminución del inventario, por un monto de 6.038,40

El mismo que se espera recuperar en un periodo no mayor a 12 meses

9.-IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuados por clientes, mismas que no han sido compensadas en impuestos a la renta generados del periodo.

AL 31 de diciembre del 2015 y 2016 la administración espera recuperar el total de las retenciones e IVA pagados en compras

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 de diciembre la propiedad planta y equipo es la siguiente

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
31 DE DICIEMBRE		01 DE ENERO 2011	
	2012	2011	2011
MUEBLES Y ENSERES	0	760	760
MAQUINARIA Y EQUIPO		21416,82	21416,82
EQUIPO DE COMPUTO	0	769	769
VEHICULO	0	230000	23000
TOTAL	0	0	0

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	AÑO 2013	AÑO 2012
Terreno	90.000,00	
Edificios	55.000,00	
Muebles y enseres	4.256,63	760
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	60.123,54	21416,82
Equipo de Computación y Software	9.108,64	769
Vehículos	290.123,54	267177,72
TOTALES	508.612,35	290123,54

Para el año 2013 se realizó una revalorización de activos, basados en el buen estado de cada uno de los materiales tomados en cuenta para esta revalorización, los mismos que detallo a continuación.

HORMITOACHI .SA
RUC.1790877035001
PADRES DOMINICOS Y TULCAN

ACTIVOS FIJOS
dic-13

DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	VIDA UTIL	No de FACTURA	PROVEE DOR	IMPORTE LIBROS COSTO
-------------	-----------------	-----------	---------------	------------	----------------------

					ORIGINAL
TERRENOS					
Terreno	01/012013				90.000,00
TOTAL TERRENO					90.000,00
EDIFICIOS					
DEPARTAMENTO	01-ene-13	20 AÑOS			55.000,00
TOTAL EDIFICIOS					55.000,00
MUEBLES Y ENSERES					
escritorio secretaria	31-dic-13	10 AÑOS			120,00
escritorio auxiliar	31-dic-13	10 AÑOS			20,00
escritorio administrativo	31-dic-13	10 AÑOS			120,00
escritorio gerencia	31-dic-13	10 AÑOS			180,00
refrigeradora	31-dic-13	10 AÑOS			850,00
muebles de sala	31-dic-13	10 AÑOS			150,00
mesa de comedor con sillas	31-dic-13	10 AÑOS			50,00
archivadores de cajon 01	31-dic-13	10 AÑOS			100,00
archivadores de cajon 02	31-dic-13	10 AÑOS			100,00
anaquel con puerta de vidrio	31-dic-13	10 AÑOS			200,00
teléfono panasonic pqjxe0411z	31-dic-13	10 AÑOS			30,00
teléfono panasonic kx-fg2451	31-dic-13	10 AÑOS			100,00
tv lg	31-dic-13	10 AÑOS			250,00
cocina a gas	31-dic-13	10 AÑOS			350,00
modular gerencia	31-dic-13	10 AÑOS			200,00
sillones de escritorio 4	31-dic-13	10 AÑOS			800,00
sillas de visita 5	31-dic-13	10 AÑOS			636,63
TOTAL MUEBLES Y ENSERES					4.256,63
MAQUINARIA Y EQUIPOS E INSTALACIONES					
RETROEXCABADORA	31-dic-13	10 AÑOS			60.123,54
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS E INSTALACIONES					60.123,54
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE					
Computadora secretaria	31-dic-13	3 AÑOS		Mayra Olmedo	850,00
computadora auxiliar 01	31-dic-13	3 AÑOS			850,00
computadora administrativa	31-dic-13	3 AÑOS		Katty Cedeño	850,00
computadora gerencia	31-dic-13	3 AÑOS		sra Silvia	850,00
computadora auxiliar 02	31-dic-13	3 AÑOS		computadora del 2 piso	550,00
portatil 01	31-dic-13	3 AÑOS		hija de la sra Silvia	1.200,00
portatil 02	31-dic-13	3 AÑOS		hija de la sra Silvia	1.200,00
software MQR	31-dic-13	3 AÑOS		sistema de contabilidad	1.800,00
imp canon MX320	31-dic-13	3 AÑOS		uso general	250,00
impresa lx-300 01	31-dic-13	3 AÑOS		uso de secretaria	250,00
impresa lx-300 02	31-dic-13	3 AÑOS		uso de administrativo	250,00
con sistema de tinta continua	31-dic-13	3 AÑOS		uso general	208,64
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE					9.108,64
VEHICULOS					
MIXER 1	01-ene-12	5 AÑOS			75.000,00
MIXER 2	02-ene-11	5 AÑOS			75.000,00
MIXER 3	03-ene-11	5 AÑOS			75.000,00
CAMION	04-ene-11	5 AÑOS			12.000,00
BOMBA PUTZ	05-ene-12	5 AÑOS			53.123,54
RETROEXCABADORA					0,00
					0,00
		0			0,00
TOTAL VEHICULOS					290.123,54

En el cuadro que se detalla a continuación podemos observar, el aumento de la propiedad plata y Equipo así como en los terrenos ya que se compraron 2 terrenos para poder tener acceso al agua y tratar de abaratar costos en la producción.

DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	VIDA UTIL	IMPORTE LIBROS COSTO ORIGINAL	DEPREC. ACUMUL. TOTAL 2015
TERRENOS				
Terreno	01/012013		90.000,00	199.000,00
TOTAL TERRENO			90.000,00	289.000,00
EDIFICIOS				
DEPARTAMENTO	41.275,00	20 AÑOS		-
TOTAL EDIFICIOS				-
MUEBLES Y ENSERES				
escritorio secretaria	41.639,00	10 AÑOS	4.220,00	422,00
escritorio auxiliar	41.639,00	10 AÑOS	3.120,00	312,00
escritorio administrativo	41.639,00	10 AÑOS	2.120,00	212,00
escritoria gerencia	41.639,00	10 AÑOS	2.180,00	218,00
refrigeradora	41.639,00	10 AÑOS	850,00	85,00
muebles de sala	41.639,00	10 AÑOS	3.150,00	315,00
mesa de comedor con sillas	41.639,00	10 AÑOS	1.050,00	105,00
archivadores de cajon 01	41.639,00	10 AÑOS	100,00	10,00
archivadores de cajon 02	41.639,00	10 AÑOS	100,00	10,00
anaquel con puerta de vidrio	41.639,00	10 AÑOS	200,00	20,00
telefono panasonic pqjxe0411z	41.639,00	10 AÑOS	30,00	3,00
telefono panasonic kx-fg2451	41.639,00	10 AÑOS	100,00	10,00
tv lg	41.639,00	10 AÑOS	250,00	25,00
cocina a gas	41.639,00	10 AÑOS	350,00	35,00
modular gerencia	41.639,00	10 AÑOS	200,00	20,00
sillones de escritorio 4	41.639,00	10 AÑOS	1.591,97	159,20
sillas de visita 5	41.639,00	10 AÑOS	1.636,63	163,66
TOTAL MUEBLES Y ENSERES			21.248,60	2.124,86
MAQUINARIA Y EQUIPOS E INSTALACIONES				
RETROEXCABADORA	41.639,00	10 AÑOS	60.123,54	5.411,11
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS E INSTALACIONES			60.123,54	

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE				
Computadora secretaria	41.639,00	3 AÑOS	1.850,00	616,67
computadora auxiliar 01	41.639,00	3 AÑOS	1.850,00	616,67
computadora administrativa	41.639,00	3 AÑOS	1.809,82	603,27
computadora gerencia	41.639,00	3 AÑOS	850,00	283,33
computadora auxiliar 02	41.639,00	3 AÑOS	550,00	183,33
portatil 01	41.639,00	3 AÑOS	1.200,00	400,00
portatil 02	41.639,00	3 AÑOS	1.200,00	400,00
software MQR	41.639,00	3 AÑOS	1.800,00	600,00
imp canon MX320	41.639,00	3 AÑOS	250,00	83,33
impresa lx-300 01	41.639,00	3 AÑOS	250,00	83,33
impresa lx-300 02	41.639,00	3 AÑOS	250,00	83,33
con sistema de tinta continua	41.639,00	3 AÑOS	208,64	69,55
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE			12.068,46	4.022,82
VEHICULOS				
MIXER 1	40.909,00	5 AÑOS	75.000,00	13.500,00
MIXER 2	40.545,00	5 AÑOS	75.000,00	13.500,00
MIXER 3	40.546,00	5 AÑOS	75.000,00	13.500,00
CAMION	40.547,00	5 AÑOS	12.000,00	2.160,00
BOMBA PUTZ	40.913,00	5 AÑOS	53.123,54	9.562,23
VEHICULO EBA 2045	41.922,00	5 AÑOS	41.273,28	6.546,08
VEHICULO EBA 2046	41.923,00	5 AÑOS	41.273,28	6.546,08
BOMBA PUTMEIZTER	41.924,00	5 AÑOS	10.050,82	6.707,84
CARGADORA SEM 638	41.925,00	5 AÑOS	31.360,00	6.708,00
		-	-	
TOTAL VEHICULOS			414.080,92	78.730,23
R E S U M E N				
Terreno			289.000,00	-
Edificios			-	
Muebles y enseres			21.248,60	2.124,86
Maquinaria, Equipo e Instalaciones			60.123,54	
Equipo de Computación y Software			12.068,46	4.022,82
Vehículos			414.080,92	78.730,23
TOTALES			736397,98	84.877,91

Aspectos Tributarios del código orgánico de producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en suplemento del registro oficial 351 el código orgánico de producción comercio e inversiones el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios entre otros

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y 22% a partir del año 2013

11.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación detallo la evolución de los mismos

IMPUESTOS DIFERIDOS

**31 DE DICIEMBRE
2015**

01 DE ENERO 2017

	2013	2014	2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DELA EMPRESA IVA	19.489,19	1.764,31	0,00
CREDITO TRIBUTARIOA FAVOR DE LA EMPRESA IR	21.611,81	20.805,14	24.723
TOTAL	41.101	19825,99	24723

IMPUESTOS DIFERIDOS		
	2015	2016
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DELA EMPRESA IVA	0,00	5349,87
CREDITO TRIBUTARIOA FAVOR DE LA EMPRESA IR	24.722,64	12.532,07
TOTAL	24.723	

IMPUESTOS DIFERIDOS		
	2016	2017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DELA EMPRESA IVA	5349,87	0
CREDITO TRIBUTARIOA FAVOR DE LA EMPRESA IR	12.532,07	13.620,25
TOTAL	17.881,94	

se puede observar que los impuestos variaron de una forma no muy significativa en lo referente a lo del año 2016

12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

A continuación detallo las cuentas que están pendientes de pago a los proveedores

	31 DE DICIEMBRE 2012	01 DE ENERO 2014
	2015	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	97.599,13	21980,40
TOTAL	97.599,13	21980,40

13.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

A continuación se detalla las cuentas por pagar diversas relacionadas y sus variaciones de año 2015-2016

	31 DE DICIEMBRE 2016	01 DE ENERO 2015
	2016	2017
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REALACIONADAS	21980,40	0
TOTAL		

14.-OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A continuación se detallan los cambios que sufrieron estos por la aplicación de NIIF por primera vez

	31 DE DICIEMBRE 2012		01 DE ENERO 2011
	2012	2011	2011
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0	19852,61	19852,61
TOTAL	0	19852,61	19852,61

15.-PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con dispersiones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para la provisión de trabajadores fueron como siguen

	UTILIDAD	
	2016	2017
UTILIDAD 15%	6.625,11	15.292,86
TOTAL	12364,37	6625,11

16.-PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a 80 800 dividendos en ochocientas acciones normativas y ordinarias de un dólar cada una.

	ACCIONES			
	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
ACCIONES	800	800	80.800	80800
TOTAL	800	800	80800	80800

Reserva Legal la ley de compañías requiere de que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la emisión del informe no se ha presentado eventos, que se conozcan puedan afectar a la marcha de la empresa ni los estados financieros.

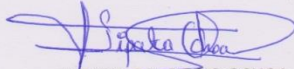
Reserva legal.-la ley de compañías requiere que por lo menos al 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social

Pérdidas acumuladas.-la junta general de accionistas establece que no poseen pérdidas acumuladas

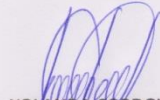
Resultados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez incluyen los valores resultantes de los ajustes originados de en la adopción de NIIF por primera vez el saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas, este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrán ser capitalizados, los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en caso de liquidación de la compañía

17.-EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos, que se conozcan puedan afectar la buena marcha de la empresa ni la formación en los estados financieros.



HIPATIA DEL ROCÍO OCHOA
GERENTE
CI: 1617324262



YOLANDA CORDOVA
CONTADOR
RUC: 0201798477001