



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2017**



CONTENIDO:

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "METROPOLITANA DE HORMIGONES
METRHOM CIA. LTDA."**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."**, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Completas, Salvo las siguientes salvedades que no influyen en situación financiera relevante para la citada empresa.

Bases de la Opinión con salvedades

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión con salvedad ya que:

Según las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía debe aplicar NIIF completas, de la revisión efectuada se ha determinado, que para el año auditado no existe dicha aplicación, a excepción del cálculo actuarial.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus



Auditoría y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA.", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 20 de abril 2018


Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CÍA. LTDA. BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	2016	2017
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	EFFECTIVO		797,05	3.724,70
111	DISPONIBLE	6	797,05	3.724,70
	ACTIVOS FINANCIEROS			
112	EXIGIBLE	7	354.404,03	509.364,32
	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR			
	ANTICIPO	8	98.425,02	94.861,33
11209	ANTICIPOS S A PROVEEDORES		74.933,92	79.153,56
11402	GASTOS ANTICIPADOS		23.491,10	15.707,77
113	INVENTARIO	9	32.072,00	0,00
	ACTIVO REALIZABLE			
	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	CORRIENTES			
114	IMPUESTOS		50.075,89	46375,93
11401	IMPUESTOS	10	50.075,89	46.375,93
	ACTIVO CORRIENTE		535.773,99	654.326,28
121	ACTIVO FIJO	11	363.504,95	208.552,86
12102	DEPRECIABLE		1.957.869,11	1.957.869,11
12106	DEPRECIACION ACUMULADA		1.594.364,16	1.749.316,25
131	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12	0,00	0,00
	ACTIVOS NO CORRIENTES		363.504,95	208.552,86
	ACTIVO		899.278,94	862.879,14



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CÍA. LTDA.

**BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)**

	PASIVO	NOTAS	2016	2017
2	PASIVO CORTO PLAZO	13	649.132,25	612.155,38
21101	PROVEEDORES NACIONALES		174.366,37	248.688,00
21102	ANTICIPO DE CLIENTES		114.506,22	145.544,89
21103	PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		249.331,97	65.748,02
21104	PROVISIONES		39.091,55	56.499,95
21105	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.068,40	2.523,68
21106	IMPUESTOS POR PAGAR		69.767,74	93.150,84
2.1	PASIVOS CORRIENTES		649.132,25	612.155,38
221	PASIVO LARGO PLAZO			
22101	PRESTAMO SOCIOS	14	159.035,40	159.035,40
22102	PRESTAMOS SOCIOS BANCARIOS		0,00	0,00
22103	PROVISIONES EMPLEADOS	15	34.058,77	34.189,28
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		193.094,17	193.224,68
	PASIVO		842.226,42	805.380,06
3	PATRIMONIO NETO	16		
311	CAPITAL SOCIAL		50.000,00	50.000,00
312	RESERVA Y APORTES		44.422,35	44.422,35
321	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-37.369,83	-36.923,27
	PATRIMONIO		57.052,52	57.499,08
	PASIVO Y PATRIMONIO		899.278,94	862.879,14

**CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ**

**GERENTE
HUGO JACOME**

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ESTADO DE RESULTADOS	NOTAS	2016	2017
	17		
41 INGRESOS OPERACIONALES		4.486.672,82	3.789.456,97
51 COSTO DE VENTAS		3.721.538,62	2.966.560,26
UTILIDAD BRUTA		765.134,20	822.896,71
61 GASTOS		1.072.243,89	787.786,89
RESULTADO DEL EJERCICIO		-307.109,69	35.109,82
42 OTROS INGRESOS		25.312,29	28,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 15% E IMP.	18	-281.797,40	35.138,61
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	0,00	5.270,79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18	0,00	29.421,26
Reserva Legal		0,00	0,00
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-281.797,40	446,56

CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ

GERENTE
HUGO JACOME

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,
ANTES

DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

	96	
		2.927,65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	192.701,47
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3.698.347,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3.698.347,53
Clases de pagos por actividades de operación	950102	3.472.072,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-685.468,64
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	2.776.603,77
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-33.573,65
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	1.114,42
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	1.114,42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-190.888,24
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-190.888,24
Pagos de préstamos	950305	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	2.927,65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	797,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3.724,70

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	96	446,56
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	194.397,63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	153.837,67
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	9705	11.138,70
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	29.421,26
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-2.142,72
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-157.176,90



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	1.704,39
(Incremento) disminución en inventarios	9804	32.072,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	4.071,97
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	74.321,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	5.128,38
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	66.038,67
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-28.302,86

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 192.701,47

CONTADOR/A

SANDRA ARMENDARIZ

GERENTE

HUGO JACOME



Auditoría y Gestión Legal GATELEG C.I.A. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PERÍODOS ANTERIORES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	PERDIDA NETA DEL PERÍODO (-)	
	99	50.000,00	36.904,95	0,00	7.517,40	30602	30603	30701	30702			57.499,00
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO								446,56	0,00			
SALDO REDXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901		0,00									0,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	50.000,00	36.904,95	0,00	7.517,40		(30.254,95)	0,00	0,00			57.052,50
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102											0,00
CORRECCION DE ERRORES:	990103											0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,56	0,00			446,56
Aumento (disminución) de capital social	990201	0,00										0,00
Primas para futuras capitalizaciones	990202		0,00									0,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203			0,00								0,00
Dividendos	990204							0,00	0,00			0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				0,00			0,00	0,00			0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208							0,00	0,00			0,00
Otros cambios (detallar)	990209							0,00	0,00			0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210							446,56	0,00			446,56

**CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ**

**GERENTE
HUGO JACOME**



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA." Es una compañía constituida en la ciudad de Quito, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el seis de noviembre del dos mil seis, ante la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito, Doctora Mariela Pozo Acosta, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer oficinas, sucursales, o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

El plazo de la duración de la compañía es de treinta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (\$/. 400,00), dividido en cuatrocientas (400) participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar (\$ 1) de los Estados Unidos de América.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	%
Hugo Jácome Guerrero	USD. 232	USD. 232	232	58%
Patricio Javier Valenzuela Díaz	USD. 132	USD. 132	132	33%
Santiago Fernando Carrillo Silva	USD. 36	USD. 36	36	9%
TOTALES	USD.400	USD.400	400	100%

El veinte y siete de noviembre del dos mil seis se inscribe la resolución número 06.Q.IJ.004315 suscrita por el Dr. Santiago Morejón Páez Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías del 8 de noviembre del 2006, bajo en número 3272 del Registro Mercantil tomo 137 ante el Dr. Raúl Gaybor Secaira Registrador Mercantil del Cantón Quito, por el cual se constituye la compañía "METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."

Mediante Escritura Pública del 7 de diciembre del 2009 otorgada ante la Notaría Trigésima Primera del Distrito Metropolitano de Quito Dra. Mariela Pozo Acosta, se realiza el aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía, a un monto de cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América (\$/. 50.000,00), dividido en cuatrocientas (5000) participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar (\$ 10) de los



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Estados Unidos de América, aumento que se lo realiza por compensaciones de créditos

El 28 de Enero del 2010 se inscribe la resolución número SC.IJ.DJCPTE.Q.10.000191, suscrita por el Dr. Marcelo Icaza Ponce Intendente de Compañías de Quito el 18 de enero del 2010, bajo el número 260 del Registro Mercantil tomo 141 ante el Dr. Raúl Gaybor Secaira Registrador Mercantil del Cantón Quito, por lo cual se aprueba en aumento de capital en los siguientes valores:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL CON COMPENSA CIÓN DE CRÉDITOS	CAPITAL TOTAL	NUMERO DE PARTICIPACIONES	%
Hugo Jácome Guerrero	\$ 232	\$ 28.768	\$ 28.768	\$ 29.000	2900	58%
Patricio Javier Valenzuela Díaz	\$ 132	\$ 16.368	\$ 16.368	\$ 16.500	1650	33%
Santiago Fernando Carrillo Silva	\$ 36	\$ 4.464	\$ 4.464	\$ 4.500	450	9%
TOTALES	\$ 400	\$ 49.600	\$ 49.600	\$ 50.000	5000	100%

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía tiene por objeto social principal la Producción comercialización y transporte de hormigón premezclado, amasadores de hormigón, armaduras metálicas y no metálicas y material para la construcción en general, adicionalmente podrá realizar operaciones y mantenimiento de obras de ingeniería tales como urbanizaciones, casas, edificios, alcantarillado, acueductos, redes de distribución de agua potable, calles, carreteras y otros; prestación de servicios relacionados con el campo de la hormigonera y más actividades de la construcción.

En el presente ejercicio económico la actividad principal desarrollada por la empresa se relaciona con la producción, comercialización y transporte de hormigón premezclado para la ejecución de proyectos urbanísticos y construcción.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de Socios y Accionistas.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Los ingresos, los Costos de Producción y Ventas, así como los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de Facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás Documentación que se requiere para establecer los resultados Finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2017, se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa se componen de los saldos de los Inventarios de Pétreos contabilización a valor razonable como lo exige NIC 2 Inventarios.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición, este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de los anticipos recibidos por obras.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

- j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2016	2017
111	CAJA BANCOS	797,05	3.724,70
11101	CAJA GENERAL	797,05	797,05
11102	BANCOS	0,00	2.927,65
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		797,05	3.724,70

Bancos: Corresponden a los saldos debitados y acreditados en los bancos. Los mismos que se encuentran debidamente conciliados.

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas y cuentas por cobrar a empleados y otros, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS		2016	2017
112	EXIGIBLE		
11201	CLIENTES POR COBRAR NACIONALES	352.179,96	505.652,96
1120101	Clientes por Cobrar	370.392,27	527.569,17
1120102	Documentos por Cobrar	0,00	0,00
1120103	Estimación para cuentas incobrables	-18.212,31	-21.916,21
11207	PRÉSTAMOS ANTICIPO EMPLEADOS	2.224,07	3.711,36
1120701	Empleados en Relación de Dependencia	1.277,30	773,32
1120702	Préstamos a empleados	946,77	2.938,04
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		354.404,03	509.364,32



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Los valores anteriores corresponden a las transacciones realizadas por la compañía en el desarrollo normal de las operaciones las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

NOTA 08.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuentas se refieren a valores que la empresa entrega en forma anticipada a diferentes proveedores de bienes y servicios, con el fin de asegurar la entrega oportuna de los bienes y servicios necesarios para la elaboración y venta del producto Hormigón y los valores debitados por seguros y garantías de sus proyectos, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2016	2017
11209	ANTICIPOS A PROVEEDORES	137.367,72	141.587,36
1120901	Anticipos proveedores en general	13.245,94	17.465,58
1120903	Miraparq	32.000,05	32.000,05
1120904	Edificio Libertad	46.716,18	46.716,18
1120908	ROYAL PACIFIC	45.405,55	45.405,55
11402	GASTOS ANTICIPADOS	23.491,10	15.707,77
1140202	Seguros	19.691,10	9.907,77
1140203	Garantías	3.800,00	5.800,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		160.858,82	157.295,13

NOTA 09.- INVENTARIOS

Se refieren a saldos del Inventarios Pétreos, los mismos que estan registrados a valor razonable, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente, debiendo señalarse que este inventario fue tomado por personal de la planta.

113	INVENTARIOS	2016	2017
1130102	Inventario de Pétreos	9.872,00	0,00
1130102	IMPUESTOS	22.200,00	0,00
TOTAL INVENTARIOS		32.072,00	0,00

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2016	2017
1140101	Retenciones Iva en ventas	0,1	0,00
1140103	Retenciones Impuesto Renta en Ventas	50.075,79	46.375,93
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		50.075,89	46.375,93

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2016	2017
ACTIVO FIJO	1.957.869,11	1.957.869,11

1210201	Equipos de Computación	5.008,57	5.008,57
1210202	Muebles y Enseres	2.892,86	2.892,86
1210203	Vehículos	1.192.050,44	1.192.050,44
1210204	Equipo de oficina / comunicación	7.186,95	7.186,95
1210205	Equipo y maquinaria	747.730,29	747.730,29
1210206	Sistema Administrativo Financiero Bone	3.000,00	3.000,00
12106	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.594.364,16	-1.749.316,25
1210601	Dep.acumulada Equipos de Computación	-4.461,45	-5.008,57
1210602	Dep.acumulada Muebles y Enseres	-1.130,76	-1.133,04
1210603	Dep.acumulada Vehiculos	-1.053.127,48	-1.140.612,00
1210604	Dep.acumulada Equipo de oficina / comunicación	-4.566,88	-5.452,62
1210605	Dep.acumulada Equipo y Maquinaria	-528.077,59	-594.110,02
1210607	Dep.acumulada Sistema Contable Bones	-3.000,00	-3.000,00

SUMA ACTIVO FIJO NETO	363.504,95	208.552,86
------------------------------	-------------------	-------------------

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS EN EL 2017



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
Costo Histórico al 01.01.2017	1.957.869,11
Movimientos en el Ejercicio 2017	0,00
Equipos de Computacion	0,00
Muebles y Enseres	0,00
Vehiculos	0,00
Equipo de oficina / comunicacion	0,00
Equipo y maquinaria	0,00
Costo Historico al 31.12.2017	1.957.869,11
Depreciación Acumulada al 31.12.2017	-1.749.316,25
ACTIVO FIJO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	208.552,86

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En este rubro se registran los valores que se refieren y tienen relación con la aplicación de las Normas Internacionales de Información que ha efectuado la empresa, sus saldos son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		2016	2017
13101	Activos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

PASIVOS

NOTA 13.- PASIVO CORTO PLAZO

Esta Cuenta conlleva el detalle de los valores por pagar en el corto plazo que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

PASIVO CORTO PLAZO		2016	2017
21101	PROVEEDORES NACIONALES	174.366,37	248.688,00
2110101	Cuentas por pagar Proveedores	174.366,37	248.688,00
21102	ANTICIPOS DE CLIENTES	114.506,22	145.544,89
2110201	Ant. Clientes en general	114.506,22	145.544,89
21103	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	249.331,97	65.748,02
2110301	Banco Produbanco	0,00	0,00
2110302	Banco Produbanco (sobregiro)	249.331,97	65.748,02
21104	PROVISIONES	39.091,55	56.499,95



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2110401	Sueldos por Pagar	14.853,28	34.734,36
2110402	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.067,30	1.776,15
2110403	Vacaciones	8.328,30	3.224,83
2110404	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	5.718,75	3.920,35
2110405	IESS Fondo de Reserva	1.028,26	864,45
2110406	IESS Aporte X pagar planillas	5.790,56	5.502,24
2110407	IESS préstamos quirografarios	1.140,09	1.206,78
2110408	Utilidades por Pagar	0,00	5.270,79
2110409	IESS préstamos Hipotecarios	165,01	0,00
21105	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.068,40	2.523,68
2110503	Empresas relacionadas	317,18	317,18
2110504	Multas trabajadores	1.693,07	2.148,35
2110506	Otras cuentas por pagar	58,15	58,15
21106	IMPUESTOS POR PAGAR	69.767,74	93.150,84
2110601	Impuesto renta empresa	33.573,65	29.421,26
2110691	IVA ventas próximo mes	19.012,00	26.680,66
2110699	Impuestos por pagar	17.182,09	37.048,92
SUMA PASIVO CORTO PLAZO		649.132,25	612.155,38

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14.- PASIVO LARGO PLAZO

Se registran los valores a ser cancelados en los siguientes ejercicios económicos los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

PASIVO LARGO PLAZO		2016	2017
22101	PRÉSTAMOS SOCIOS	159.035,40	159.035,40
2210101	Ing. Hugo Jácome Guerrero	119.117,38	119.117,38
2210102	Ing. Xavier Valenzuela	30.365,12	30.365,12
2210103	Ing. Santiago Carrillo	9.552,90	9.552,90
SUMA PASIVO LARGO PLAZO		159.035,40	159.035,40

NOTA 15.- PROVISION EMPLEADOS

En esta cuenta se han registrado los valores que corresponden a los beneficios que tienen derecho los trabajadores y que se hallan respaldados en el respectivo cálculo actuarial. Los saldos determinados por dicho estudio al 31 de diciembre son los siguientes:

PROVISION EMPLEADOS



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PROVISION EMPLEADOS		2016	2017
2210301	Jubilación patronal	11.930,54	10.961,43
2210302	Desahucio	22.128,23	23.227,85
SUMA PROVISION EMPLEADOS		34.058,77	34.189,28

NOTA 16.- PATRIMONIO NETO

El capital social de "METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA" al 31 de diciembre 2017 asciende a cincuenta mil dólares de los estados unidos de américa, estos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL CON COMPENSACION DE CREDITOS	CAPITAL TOTAL
Hugo Jácome Guerrero	\$ 232	\$ 28.768	\$ 28.768	\$ 29.000
Patricio Javier Valenzuela Díaz	\$ 132	\$ 16.368	\$ 16.368	\$ 16.500
Santiago Fernando Carrillo Silva	\$ 36	\$ 4.464	\$ 4.464	\$ 4.500
TOTALES	\$ 400	\$ 49.600	\$ 49.600	\$ 50.000

Aportes Futuras Capitalizaciones.- Se establece para cumplir una reserva que sirva para aumentos de capital.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta sea por lo menos el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Otras Reservas.- Son aquellas que efectúa la empresa libremente.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad o pérdida del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

PATRIMONIO		2016	2017
311	CAPITAL SOCIAL	50.000,00	50.000,00
3110101	Capital pagado	50.000,00	50.000,00



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

312	RESERVAS Y APORTES	44.422,35	44.422,35
3120101	Reserva Legal	7.517,40	7.517,40
3120105	Aportes para futuras capitalizaciones	36.904,95	36.904,95
321	PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-37.369,83	-36.923,27
3210101	Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	386.532,96	386.532,96
3210102	Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-111.850,44	-393.647,84
3210103	Utilidad o pérdida del ejercicio	-281.797,40	446,56
3210104	Resultados acum. Por aplic. Primera vez NIIFS	-30.254,95	-30.254,95

SUMA PATRIMONIO	57.052,52	57.499,08
------------------------	------------------	------------------

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

RESULTADO DEL EJERCICIO	2016	2017
41 INGRESOS OPERACIONALES	4.486.672,82	3.789.456,97
51 COSTO DE VETAS	3.721.538,62	2.966.560,26
UTILIDAD BRUTA	765.134,20	822.896,71
61 GASTOS	1.038.670,24	787.786,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	-273.536,04	35.109,82
42 OTROS INGRESOS	25.312,29	28,79
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE 15% E IMP.	-248.223,75	35.138,61
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	5.270,79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.573,65	29.421,26
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-281.797,40	446,56
Reserva Legal	0,00	0,00
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-281.797,40	446,56

NOTA 18.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA3

	2016	2017
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-248.223,75	35.138,61
(-) Participación a Trabajadores	0,00	-5.270,79
(+) Gastos no Deducibles	0,00	2.964,80
UTILIDAD GRAVABLE	-248.223,75	32.832,62
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0,00	8.208,16
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal anterior	-33.573,65	-29.421,26
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-33.573,65	-21.213,10
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	33.573,65	29.421,26
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-38.587,74	-46.375,93
(-) Crédito Tributario años anteriores	-11.488,05	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR O SALDO A FAVOR	-16.502,14	-16.954,67

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 20- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ

GERENTE
HUGO JACOME