



**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES SOCIOS 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 socios 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 socios.

Opinión

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 2018, 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 2018, 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.

Bases de la Opinión

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.

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 obligaciones; asimismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

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.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

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 precautelarse los intereses de los socios.

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).

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, 29 de marzo 2019


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

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE NORMIGONES METRORM CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	2017	2018
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO DISPONIBLE		3.724,70	12.174,88
111		6	3.724,70	12.174,88
	ACTIVOS FINANCIEROS			
112	EXIGIBLE	7	509.364,32	493.908,18
	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPO	8	94.861,33	256.746,29
11209	ANTICIPOS A PROVEEDORES		79.153,56	242.786,64
11402	GASTOS ANTICIPADOS		15.707,77	13.959,65
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
114	IMPUESTOS		46.375,93	49.144,39
11401	IMPUESTOS	9	46.375,93	49.144,39
	ACTIVO CORRIENTE		654.326,28	811.973,74
121	ACTIVO FJO	10	208.552,86	279.562,61
12102	DEPRECIABLE		1.857.869,11	1.549.078,58
12106	DEPRECIACION ACUMULADA		-1.749.316,25	-1.275.516,17
131	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11	0,00	4.366,89
	ACTIVOS NO CORRIENTES		208.552,86	279.129,30
	ACTIVO		862.879,14	1.090.103,04

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRIFORM CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

PASIVO	NOTAS	2017	2018
2 PASIVO CORTO PLAZO	12	812.155,38	914.561,51
21101 PROVEEDORES NACIONALES		248.688,00	450.183,35
21102 ANTICIPO DE CLIENTES		145.544,89	123.522,79
21103 PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		65.748,02	173.200,24
21104 PROVISIONES		56.499,95	78.001,41
21105 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.523,68	2.188,35
21106 IMPUESTOS POR PAGAR		93.150,84	89.455,37
2.1 PASIVOS CORRIENTES		812.155,38	914.561,51
221 PASIVO LARGO PLAZO			
22101 PRESTAMO SOCIOS	13	159.035,40	30.000,00
22102 PRESTAMOS SOCIOS BANCARIOS		0,00	0,00
22103 PROVISIONES EMPLEADOS	14	34.189,28	51.052,66
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		193.224,68	81.052,66
PASIVO		805.380,06	995.614,17
3 PATRIMONIO NETO	15		
311 CAPITAL SOCIAL		50.000,00	50.000,00
312 RESERVA Y APORTES		44.422,35	7.517,40
321 PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-36.923,27	36.971,46
PATRIMONIO		57.499,08	94.488,86
PASIVO Y PATRIMONIO		862.879,14	1.090.103,03


 CONTADOR/A
 SANDRA ARMENDARIZ


 GERENTE
 HUGO JACOME

Ver notas a los Estados Financieros

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

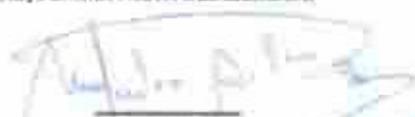
METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

ESTADO DE RESULTADOS	NOTAS	2017	2018
	17		
41 INGRESOS OPERACIONALES		3.789.456,97	4.068.630,22
42 INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00	119.414,55
51 COSTO DE VENTAS		2.966.860,26	3.122.885,18
UTILIDAD BRUTA		822.896,71	1.065.209,59
61 GASTOS		787.796,89	952.892,35
RESULTADO DEL EJERCICIO		85.109,82	112.317,24
42 OTROS INGRESOS		28,79	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 15% E IMP.	18	85.138,61	112.317,24
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	5.270,79	16.847,58
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18	29.421,26	26.141,81
Reserva Legal		0,00	0,00
Ingreso por imp. Diferidos		0,00	-4.566,88
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		446,56	73.894,73


CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ


GERENTE
HUGO JACOME

Ver notas a los Estados Financieros

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre 2018
(Expresado en Dólares)

		2018
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	218.502,22
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.181.375,83
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	0,00
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	4.181.375,83
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-789.006,63
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-3.144.448,52
950102	N Intereses pagados	0,00
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-29.421,26
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	-3.962.876,41
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-151.583,91
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-151.583,91
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950305	N Pago de préstamos	-58.486,13
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-58.486,13
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	8.450,18
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	3.724,70
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	12.174,88
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	73.894,74
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	66.554,35
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	18.257,55
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	25.141,81
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
	TOTAL AJUSTES	130.963,71
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	10.786,27
9803	D Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	-166.401,54
9805	D Incremento (disminución) en otros activos	1.851,10
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	201.485,33
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.779,15
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-22.022,10
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-17.544,47
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	13.543,76
9520	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	218.502,22

CONTADOR/A
SANDRA ARMENDARIZ

GERENTE
HUGO JACOME

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRIFORM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS	CODIG O	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO O
					UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF.		
		901	302	3401	306011	30602	306031	30701	
		50.000,0	0,00	7.517,40	886.979,52	-885.568,84	-30.254,95	45.815,74	94.488,87
		50.000,00	36.904,95	7.517,40	886.979,52	-303.647,84	-80.254,95	0,00	57.469,08
		0,00	-36.904,95	0,00	0,00	28.079,00	0,00	45.815,74	36.388,79
		0,00	-36.904,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.904,95
		0,00	0,00	0,00		28.079,00		-28.079,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.894,74	79.894,74

[Firma]
CONTADOR/A
SANDRA
ARMENDARIZ

[Firma]
GERENTE
HUGO JACOME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 (500) participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar (\$ 10) de los Estados Unidos de América, aumento que se lo realiza por compensaciones de créditos



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Auditoría
y
Gestión Legal

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 COMPENSACIÓN 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%

El 22 de junio del 2018 se celebra la cesión de participaciones, suscrita por la Dra. Jacqueline Vásquez Velástegui integrando el capital de la siguiente manera:

No.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	1724727357	JACOME ANDRADE DIANA ROCIO	ECUADOR	1.500,00
2	1723120273	JACOME ANDRADE DIEGO JOSE	ECUADOR	1.500,00
3	1001466604	JACOME GUERRERO HUGO ILDEFONSO	ECUADOR	47.000,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$				50.000,00

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

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 Socios.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

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 2018, 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

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ventas. Al 31 de diciembre del 2018, se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

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 2018 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 NIFFS y por aprobación de la Junta General de socios, 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.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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.

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		2017	2018
111	CAJA BANCOS	3.724,70	12.174,88
11101	CAJA GENERAL	797,05	797,05
11102	BANCOS	2.927,65	11.377,83
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.724,70	12.174,88

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		2017	2018
112	EXIGIBLE		
11201	CLIENTES POR COBRAR NACIONALES	505.652,96	490.299,80
1120101	Clientes por Cobrar	527.569,17	512.216,01
1120102	Documentos por Cobrar	0,00	0,00
1120103	Estimación para cuentas incobrables	-21.916,21	-21.916,21
11207	PRÉSTAMOS ANTICIPO EMPLEADOS	3.711,36	3.608,38
1120701	Empleados en Relación de Dependencia	773,32	0,00
1120702	Préstamos a empleados	2.938,04	3.608,38
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		509.364,32	493.908,18

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 al 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		2017	2018
11209	ANTICIPOS A PROVEEDORES	141.587,36	242.786,64
1120901	Anticipos proveedores en general	17.465,58	111.858,90
1120903	Miraparq	32.000,05	0,00
1120904	Edificio Libertad	46.716,18	76.282,43
1120909	PROYECTO TORRES MARTINICA	0,00	54.645,31
11402	GASTOS ANTICIPADOS	15.707,77	13.959,65
1140202	Seguros	9.907,77	8.159,65
1140203	Garantías	5.800,00	5.800,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		157.295,13	256.746,29

NOTA 09.- 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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2017	2018
1140101	Ret. Imp. a la Renta en ventas años anteriores	0	16.954,67
1140103	Retenciones Impuesto Renta en Ventas	46.375,93	32.189,72
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		46.375,93	49.144,39

ACTIVO NO CORRIENTE
NOTA 10.- 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:



Auditoría y Gestión Legal
CATELEG CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		2017	2018
ACTIVO FIJO		1.957.869,11	1.549.078,58
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	952.532,58
1210204	Equipo de oficina / comunicación	7.186,95	7.186,95
1210205	Equipo y maquinaria	747.730,29	578.457,62
1210206	Sistema Administrativo Financiero Bone	3.000,00	3.000,00
12106	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.749.316,25	-1.275.516,17
1210601	Dep. acumulada Equipos de Computación	-5.008,57	-5.008,57
1210602	Dep. acumulada Muebles y Enseres	-1.133,04	-1.711,61
1210603	Dep. acumulada Vehículos	-1.140.612,00	-783.025,36
1210604	Dep. acumulada Equipo de oficina / comunicación	-5.452,62	-5.908,45
1210605	Dep. acumulada Equipo y Maquinaria	-594.110,02	-476.862,18
1210607	Dep. acumulada Sistema Contable Bones	-3.000,00	-3.000,00
SUMA ACTIVO FIJO NETO		208.552,86	273.562,41

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS EN EL 2018

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Costo Histórico al 01.01.2018	1.957.869,11
-------------------------------	--------------

Movimientos en el Ejercicio 2018	
Equipos de Computación	0,00
Muebles y Enseres	0,00
Vehículos	-239.517,86
Equipo de oficina / comunicación	0,00
Equipo y maquinaria	-169.272,67
Costo Histórico al 31.12.2018	1.549.078,58
Depreciación Acumulada al 31.12.2018	-1.275.516,17

ACTIVO FIJO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	273.562,41
---	-------------------

NOTA 11.- 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		2017	2018
13101	Activos por Impuestos Diferidos	0,00	4.566,89
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	4.566,89



Auditoría y
Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PASIVOS

NOTA 12.- 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		2017	2018
21101	PROVEEDORES NACIONALES	248.688,00	450.183,35
2110101	Cuentas por pagar Proveedores	248.688,00	450.183,35
21102	ANTICIPOS DE CLIENTES	145.544,89	123.522,79
2110201	Ant. Clientes en general	145.544,89	123.522,79
21103	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	65.748,02	173.200,24
2110301	Banco Produbanco	0,00	0,00
2110302	Banco Produbanco (sobregiro)	65.748,02	173.200,24
21104	PROVISIONES	56.499,95	76.001,41
2110401	Sueldos por Pagar	34.734,36	42.446,69
2110402	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.776,15	2.087,69
2110403	Vacaciones	3.224,83	1.398,25
2110404	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.920,35	5.487,55
2110405	IESS Fondo de Reserva	864,45	1.250,48
2110406	IESS Aporte X pagar planillas	5.502,24	4.524,41
2110407	IESS préstamos quirografarios	1.206,78	1.958,76
2110408	Utilidades por Pagar	5.270,79	16.847,58
21105	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.523,68	2.198,35
2110503	Empresas relacionadas	317,18	0,00
2110504	Multas trabajadores	2.148,35	2.198,35
2110506	Otras cuentas por pagar	58,15	0,00
21106	IMPUESTOS POR PAGAR	93.150,84	89.455,37
2110601	Impuesto renta empresa	29.421,26	26.141,81
2110691	IVA ventas próximo mes	26.680,66	23.650,56
2110699	Impuestos por pagar	37.048,92	39.663,00
SUMA PASIVO CORTO PLAZO		612.155,38	914.561,51

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 13.- 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:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PASIVO LARGO PLAZO		2017	2018
22101	PRÉSTAMOS SOCIOS	159.035,40	30.000,00
2210101	Ing. Hugo Jácome Guerrero	119.117,38	30.000,00
2210102	Ing. Xavier Valenzuela	30.365,12	0,00
2210103	Ing. Santiago Carrillo	9.552,90	0,00
SUMA PASIVO LARGO PLAZO		159.035,40	30.000,00

NOTA 14.- 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		2017	2018
2210301	Jubilación patronal	10.961,43	15.762,68
2210302	Desahucio	23.227,85	35.289,98
SUMA PROVISION EMPLEADOS		34.189,28	51.052,66

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

El capital social de "METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA" al 31 de diciembre 2018 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:

No.	IDENTIFICACION	SOCIO O ACCIONISTA	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	1724727357	JACOME ANDRADE DIANA ROCIO	ECUADOR	1.500,00
2	1723120273	JACOME ANDRADE DIEGO JOSE	ECUADOR	1.500,00
3	1001466604	JACOME GUERRERO HUGO ILDEFONSO	ECUADOR	47.000,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$				50.000,00

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 socios.

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

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

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

PATRIMONIO		2017	2018
311	CAPITAL SOCIAL	50.000,00	50.000,00
3110101	Capital pagado	50.000,00	50.000,00
312	RESERVAS Y APORTES	44.422,35	7.517,40
3120101	Reserva Legal	7.517,40	7.517,40
3120105	Aportes para futuras capitalizaciones	36.904,95	0,00
321	PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-36.923,27	36.973,46
3210101	Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	386.532,96	386.979,52
3210102	Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-393.647,84	-393.647,84
3210103	Utilidad o pérdida del ejercicio	446,56	73.894,73
3210104	Resultados acum. Por aplic. Primera vez NIIF5	-30.254,95	-30.254,95
SUMA PATRIMONIO		57.499,08	94.488,86

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

RESULTADO DEL EJERCICIO		2017	2018
41	INGRESOS OPERACIONALES	3.789.456,97	4.068.630,22
51	COSTO DE VETAS	2.966.560,26	3.122.835,18
UTILIDAD BRUTA		822.896,71	945.795,04
61	GASTOS	787.786,89	952.892,35
RESULTADO DEL EJERCICIO		35.109,82	-7.097,31
42	OTROS INGRESOS	28,79	119.414,55
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE 15% E IMP.		35.138,61	112.317,24
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		5.270,79	16.847,59
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		29.421,26	26.141,81
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	-4.566,89
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		446,56	73.894,73
Reserva Legal		0,00	0,00
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		446,56	73.894,73

NOTA 17.- 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

	2017	2018
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	35.138,61	112.317,24
(-) Participación a Trabajadores	-5.270,79	-16.847,59
(+) Gastos no Deducibles	2.964,80	18.909,01
(+) provisiones por desahucio pensiones jubilares y patronales	0,00	18.267,55
(-) Amortización de perdidas tributarias de años anteriores	0,00	-28.079,00
UTILIDAD GRAVABLE	32.832,62	104.867,31
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	8.206,16	26.141,81
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal anterior	-29.421,26	-24.014,60
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-21.213,10	2.127,01
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	29.421,26	24.014,60
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-48.375,93	-32.189,72
(-) Credito Tributario años anteriores	0,00	-16.964,67
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR O SALDO A FAVOR	-16.964,87	-23.002,58

NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 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



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala "Art. 32.- En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras"

A los señores miembros y socios de:

"METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA."

Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,
financiamiento del terrorismo y otros delitos

Opinión

La empresa METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA, no se encuentra bajo el control de la Unidad de Análisis Financiero (UAF).



Dr. Carlos Oleas Escalante
GERENTE GENERAL

AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.