



Auditoría y Gestión Legal

**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 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 2019, 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 2019, 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:

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.

Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645



Auditoría y Gestión Legal

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

Otro Asunto

En la ciudad de Wuhan, localizada en el país de China, la Organización Mundial de la Salud (OMS) identificó un brote de virus denominado COVID-19, el cual ocasionó una pandemia global que ha afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente.

El día lunes 16 de marzo del 2020 mediante el Decreto Ejecutivo No. 1017, se dispone la atención y evaluación de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo el territorio del país.

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.

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.



Auditoría y Gestión Legal

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.

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, 23 de marzo de 2020



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



Auditoría y Gestión Legal

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	12,174.88	3,302.30
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	7	493,908.18	559,766.45
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	256,746.29	275,347.09
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	9	49,144.39	57,588.47
101	ACTIVO CORRIENTE		811,973.74	896,004.31
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1,549,078.58	2,143,114.42
	DEPRECIACION		(1,275,516.17)	(1,389,010.44)
	OTROS ACTIVOS	11	4,566.89	4,566.89
102	ACTIVO NO CORRIENTE		278,129.30	758,670.87
1	TOTAL ACTIVO		1,090,103.04	1,654,675.18

Ver notas a los Estados Financieros

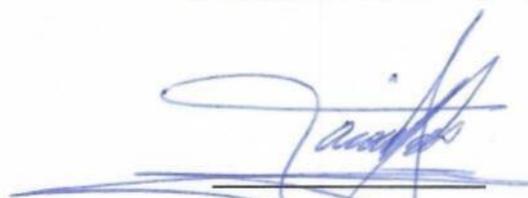
Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

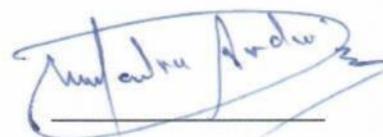
METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
 (Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12	450,183.35	954,971.01
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	173,200.24	463,944.08
2.01.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	291,177.92	294,756.93
201	PASIVO CORRIENTE		914,561.51	1,713,672.02
2.02.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	15	81,052.66	58,642.26
202	PASIVO NO CORRIENTE		81,052.66	58,642.26
2	TOTAL PASIVO		995,614.17	1,772,314.28
3	PATRIMONIO	16		
3.1.1.0001	CAPITAL SOCIAL		50,000.00	50,000.00
3.1.2.0001	RESERVA LEGAL		7,517.40	11,212.40
3.2.1.0001	<UTILIDAD> PERDIDA EJERCICIO		73,894.74	(212,127.97)
3.2.1.0002	<UTILIDAD> PERDIDA EJER.ANTE.		(6,668.32)	63,531.42
3.2.1.0003	RESULTADOS ACUMULADOS PROV ADOPCION NIFFS		(30,254.95)	(30,254.95)
	PATRIMONIO NETO		94,488.87	(117,639.10)
	PASIVO MAS PATRIMONIO		1,090,103.04	1,654,675.18

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente



Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

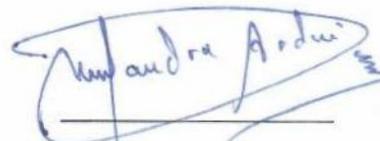
METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
 (Expresado en dólares)

		2018	2019
4	INGRESOS OPERACIONALES	4,188,044.77	4,292,357.14
4.01.01.	INGRESOS POR VENTAS	4,069,655.07	4,266,357.14
4.1.02	OTROS INGRESOS	118,389.70	26,000.00
5	COSTOS	3,346,670.68	3,858,558.12
	UTILIDAD BRUTA	841,374.09	433,799.02
6	GASTOS	729,056.85	645,926.99
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	123,273.22	216,505.11
6.02.01.	GASTOS GENERALES	584,706.95	204,722.56
6.03.01.	GASTOS FINANCIEROS	2,167.67	50,706.27
6.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	18,909.01	173,993.05
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	112,317.24	(212,127.97)
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	112,317.24	(212,127.97)
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16,847.59	-
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,141.81	-
	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4,566.89	-
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	73,894.73	(212,127.97)

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente



Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHORM CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (212,127.97)

Depreciación de Mobiliario y Equipo	113,494.27
Gasto por Impuesto a la renta	-
15% participación trabajadores	-
Ajustes por partidas diferentes al efectivo	-
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	113,494.27

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 703,980.05

Cuentas por Cobrar clientes	21,559.09
Otras Cuentas por Cobrar	(80,461.45)
Anticipos Proveedores	(261,387.44)
Inventarios	-
Otros activos	227,386.65
Cuentas por Pagar comerciales	504,787.66
Otras cuentas por pagar	310,926.93
Prestaciones y Beneficios Sociales	(2,248.64)
Anticipos de clientes	35,320.94

Otros Pasivos (51,903.69)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 605,346.35

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	(594,035.84)
Compras Activos Intangible	-
Obras en Proceso	-
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (594,035.84)



Auditoría y Gestión Legal

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

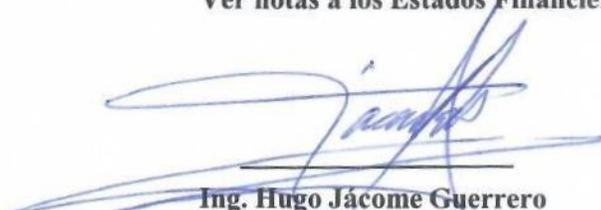
Financiamiento préstamos a largo plazo	
Pago de préstamos	(20,183.09)
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (20,183.09)

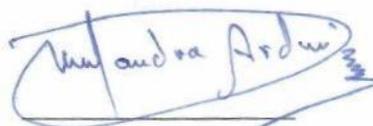
Incremento Neto de Efectivo	(8,872.58)
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	12,174.88

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 3,302.30

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente



Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría y Gestión Legal

METROPOLITANA DE HORMIGONES METRORM CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	50,000.00	7,517.40	0.00	-6,668.32	-30,254.95	73,894.74	94,488.87
Traslado de Cuentas	0.00	3,695.00	0.00	0.00	0.00	-73,894.74	-70,199.74
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	70,199.74	0.00	-212,127.97	-141,928.23
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019	50,000.00	11,212.40	0.00	63,531.42	-30,254.95	-212,127.97	-117,639.10

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645

“METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 Notaria 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.”**.



Auditoría y Gestión Legal

Mediante Escritura Pública del 7 de diciembre del 2009 otorgada ante la Notaria 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 cinco mil (5000) participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar (\$ 1) de los 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.DJCPT.E.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%

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 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 2019, 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 todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 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 NIIF's 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.

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 25%.

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:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
	CAJA	797.05	3,302.30
	CAJA CHICA OFICINA	509.48	509.48
	CAJA CHICA PRODUCCION	287.57	287.57
	CAJA TRANSITORIA	-	2,505.25
	BANCOS	11,377.83	-
	BANCO PROMERICA	2,245.67	-
	PRODUBANCO	-	-
	BANCO DE GUAYAQUIL	9,132.16	-
	SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	12,174.88	3,302.30

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:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	CLIENTES POR COBRAR NACIONALES	490,299.80	468,740.71
	CLIENTES POR COBRAR	512,216.01	490,656.92
	PROVISION DE INCOBRABLES	(21,916.21)	(21,916.21)
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	7,748.39
	VARIOS		7,748.39
	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-	80,461.45
	HUGO JACOME GUERRERO		80,461.45
	GASTOS ANTICIPADOS	3,608.38	2,815.90
	PRESTAMOS EMPLEADOS	3,608.38	1,748.96
	EMPLEADOS EN RELACION DE DEPENDENCIA	-	1,066.94
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	493,908.18	559,766.45

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 8.- 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.

1.01.09.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	ANTICIPO DE PROVEEDORES	111,858.90	180,677.68
	PROYECTO TORRES MARTINICA	54,645.31	-
	EDIFICIO LIBERTAD	76,282.43	80,709.76
	SEGUROS	8,159.65	8,159.65
	GARANTIAS	5,800.00	5,800.00
	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	256,746.29	275,347.09

NOTA 9.- 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.

1.01.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	RETENCIONES RENTA VENTAS AÑO CORRIENTE	32,189.72	34,585.89
	RETENCIONES RENTA VENTAS AÑOS ANTERIORES	16,954.67	23,002.58
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	49,144.39	57,588.47

NOTA 10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

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:

1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	EQUIPOS DE COMPUTACION	5,008.57	5,008.57
	MUEBLES Y ENSERES	2,892.86	2,892.86
	VEHICULOS	952,532.58	1,328,380.79
	EQUIPO DE OFICINA / COMUNICACIÓN	7,186.95	7,186.95
	EQUIPO Y MAQUINARIA	578,457.62	796,645.25
	SISTEMA ADOM Y FINANCIERO BONE	3,000.00	3,000.00
	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(1,275,516.17)	(1,389,010.44)
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	273,562.41	754,103.98

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS

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:

1.02.04	OTROS ACTIVOS	2018	2019
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,566.89	4,566.89
	SUMA OTROS ACTIVOS	4,566.89	4,566.89

PASIVOS

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta Cuenta conlleva el detalle de los valores por pagar a proveedores 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:



Auditoría y Gestión Legal

2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	450,183.35	954,971.01
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
	SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	450,183.35	954,971.01

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	SOBREGIRO BANCO PROMERICA		4,287.88
	SOBREGIRO PRODUBANCO	173,200.24	278,155.89
	SOBREGIRO BANCO DE GUAYAQUIL		28,483.16
	PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL		153,017.15
	PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO		
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	173,200.24	463,944.08

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se han registrado los valores que corresponden a los beneficios que tienen derecho los trabajadores y otras cuentas por pagar. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.01.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2019
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	26,141.81	
	IMPUESTOS POR PAGAR	39,663.00	27,651.68
	IVA VENTAS PROXIMO MES	23,650.56	28,800.00
	ANTICIPO DE CLIENTES	123,522.79	158,843.73
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	46,043.29	55,019.48
	PARTICIPACION TRABAJADORES	16,847.58	605.62
	OBLIGACIONES CON EL IESS	7,733.65	11,779.61
	OTROS BENEFICIOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	7,575.24	12,056.81
	SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR	291,177.92	294,756.93

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

En esta cuenta se han registrado los valores que corresponden a los beneficios que tienen derecho los trabajadores debidamente respaldados por el estudio actuarial, así como otras cuentas por pagar no corrientes. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.02.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	2018	2019
	HUGO JACOME GUERRERO	30,000.00	-
	JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	15,762.68	18,559.97
	DESAHUCIO NO CORRIENTE	35,289.98	40,082.29
	SUMA OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	81,052.66	58,642.26

PATRIMONIO

NOTA 16.- PATRIMONIO NETO

El capital social de “METROPOLITANA DE HORMIGONES METRHOM CIA. LTDA” al 31 de diciembre 2019 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 20% 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 2019 es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	50,000.00	50,000.00
RESERVA LEGAL	7,517.40	11,212.40
<UTILIDAD> PERDIDA EJERCICIO	73,894.74	(212,127.97)
<UTILIDAD> PERDIDA EJER.ANTE.	(6,668.32)	63,531.42
RESULTADOS ACUMULADOS PROV ADOPCION NIFFS	(30,254.95)	(30,254.95)
PATRIMONIO NETO	94,488.87	(117,639.10)

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

	2018	2019
INGRESOS OPERACIONALES	4,188,044.77	4,292,357.14
INGRESOS POR VENTAS	4,069,655.07	4,266,357.14
OTROS INGRESOS	118,389.70	26,000.00
COSTOS	3,346,670.68	3,858,558.12
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES MATERIA PRIMA	2,770,000.96	2,908,228.64
COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	352,834.22	384,790.82
COSTOS POR DEPRECIACIONES	86,554.36	113,494.27
OTROS COSTOS	137,281.14	452,044.39
UTILIDAD BRUTA	841,374.09	433,799.02



Auditoría y Gestión Legal

GASTOS	729,056.85	645,926.99
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	123,273.22	216,505.11
GASTOS GENERALES	584,706.95	204,722.56
GASTOS FINANCIEROS	2,167.67	50,706.27
GASTOS NO DEDUCIBLES	18,909.01	173,993.05
PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	112,317.24	(212,127.97)
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	112,317.24	(212,127.97)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16,847.59	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,141.81	-
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4,566.89	-
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	73,894.73	(212,127.97)

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 25% sobre las utilidades gravables en el año. La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(212,127.97)
(-) 15% Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles locales	173,993.05
(+) Generación/Reversión	-
UTILIDAD GRAVABLE	(386,121.02)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	34,585.89
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	23,002.58
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(57,588.47)

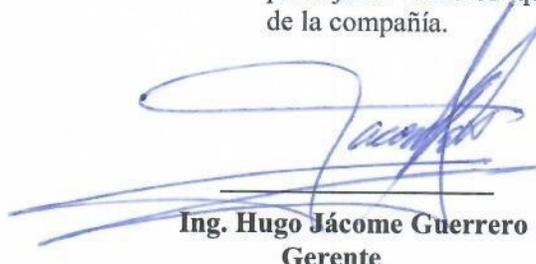
El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

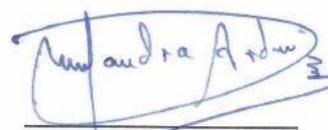
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 20- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2019 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.



Ing. Hugo Jácome Guerrero
Gerente



Dra. Sandra Armendáriz
Contadora