

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

HORMIVIAS S. A. con número de RUC 1792399068001, fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el 25 de septiembre del 2012.

Su objeto social, "...Toda clase de construcciones, diseños, planificación y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, viaductos, puentes, ...

El capital suscrito es de USD \$ 800.00 está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL POR PAGAR
PABLO ANDRÉS RAMÓN GAIBOR	800.00	0.00	800.00
TOTAL	800.00	0.00	800.00

(Datos Históricos)

Su oficina está ubicada en la Provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, Parroquia Maldonado, en la Avenida Antonio Santillán S/N y Evangelista Calero.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2019 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo
RAMÓN GAIBOR PABLO ANDRÉS	GERENTE GENERAL
CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO	PRESIDENTE

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

HORMIVIAS S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CAJA - BANCOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010101004	BANCO DEL AUSTRO	113.64
1010101010	BANCO INTERNACIONAL #3008004754	1,000.00
Total		1,113.64

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2019 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010205001	CLIENTES NACIONALES	2,348.742,32
Total		2,348.742,32

Y su detalle:

- Los dos clientes más importantes son: LIMAICO HEREDIA JORGE EULOGIO y DIRECCION DISTRITAL 06D01 CHAMBO RIOBAMBA por servicios de construcción de obra civil, representando el 3.11% y 3.03% respectivamente del valor de la obligación.

6. ANTICIPOS POR COBRAR

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010208001	ANTICIPO PROVEEDORES	646,040.43
1010208004	ANTICIPO A TERCEROS	53,416.34
1010208008	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	47,646.12
1010208009	ANTICIPO GESTION VILMA BARRENO	250.00
1010208012	ANTICIPO GESTION PAULINA HUILCAPI	147.92
1010208013	ANTICIPO NELLY VILLACRES	70,000.00
1010208015	ANTICIPO GESTION PROYECTO CHUNCHI CC	72,969.20
1010208016	ANTICIPO EVELYN HIDALGO	378.05
1010209002	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN JORGE LIMAICO	35,643.30
Total		926.491,36

- Los pagos por anticipos corresponden a proyectos futuros.

7. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010206001	PABLO RAMON	12,553.56
Total		12,553.56

8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta cuentas por cobrar relacionadas está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010206002	NUVINAT	1,900.81
1010206003	MOCEPROSA	20,385.65
1010206004	ALIMEJORSA	946,381.71
1010206007	SASA CAMARONERA	27,319.06
1010206008	CONSPETROVIAL S.A	81,833.36
1010206009	BALANCECONSTRUC S.A.	188,399.14
1010206013	CONSORCIO MG	953.10
1010206016	SOLTECDATA	215,169.61
1010206017	PACIFIC FOOD	66,203.51
1010206020	YUNKAWASI	124,481.22
1010206021	ESA IDEA S.A.	20,783.35
1010206022	GASMOT	58,008.16
1010206023	KHIPUCOM	20,881.93
1010206024	CONSORCIO HVSDT	62,266.27
1010206026	CONSORCIO VM	21,340.95
Total		1,856,307.83

9 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010206011	JORGE LIMAICO	33,832.94
1010206018	BALANCECONSULT	41,008.22

1010206019	BALANCESUPPORT	47,247.19
1010208005	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,584,638.00
1010209001	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	5,500.00
1010209004	CUENTAS POR COBRAR GAS PLAZA	69,388.77
Total		3,781,615.12

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010501002	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	80,218.48
1010501003	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	36,834.69
1010501009	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	11,375.73
Total		128,428.90

11 INVENTARIOS

No existen inventarios

12 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1010209003	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN CC	858,544.12
Total		858,544.12

13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ DEPRECIACION ACUMULADA

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1020105001	MUEBLES Y ENSERES	9,491.12
1020105002	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3,136.86
1020105003	EQUIPO DE CAMPAMENTO	21,282.4
1020106001	MAQUINARIA Y EQUIPO	798,863.6
1020106002	MAQUINARIA EN MONTAJE	2,648.55
1020108001	EQUIPO DE COMPUTACION	13,239.08
1020109001	VEHÍCULOS	28,8541.5
1020112005	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5,046.06
1020112006	DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-32,5361.01
1020112007	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-8,826.07
1020112008	DEP. ACUM. VEHICULOS	-18,8047.7
1020112010	DEP. ACUM. MOBILIARIO Y EQ OFICINA	-1,504.97
1020301003	OBRAS EN CURSO PROYECTOS	1,386,861.42
Total		1,995,278.72

- Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres, literal C del presente informe.

14 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía presenta los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	787,815.64
Total		787,815.64

Y su detalle:

- Los proveedores significativos son: BALANCECONSTRUC, por alquiler de maquinaria y facturación de planillas con un 20.27% de deuda; BAGANT S.A por alquiler de maquinaria y facturación de planillas corresponde a un 9.23% de deuda; LARRAGA ALVEAR ANA MARCELA. por alquiler de maquinaria y facturación de planillas con un 6.57%.

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta las siguientes obligaciones:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2010401005	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	97,177.30
2010701020	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,926.80
2010701022	CONTRIBUCION SOLIDARIA REMUNERACIONES	1,097.51
2010701024	IMPUESTOS POR PAGAR	482,062.67
2011001002	ANTICIPO COBRO PROYECTO MINA YOLAN - JORGE LIMAICO	290,967.69
2011002005	ANTICIPO CLIENTES PROYECTO MIDUVI CHIMBORAZO	26,881.72
2011002006	ANTICIPO CLIENTES PROYECTO PUSUNO	2,135.53
2011002009	ANTICIPO CLIENTES CHUNCHI	879,654.83
2011301013	PRESTAMOS DE TERCEROS	120,772.57
2011302001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50,386.56
2011302002	VILMA BARRENO	1,552.78
Total		1,949,515.96

- Cheques pendientes de cobro que se regulariza el año 2020, con el cobro o la devolución del cheque.
- Obligaciones contraídas con el Servicio de Rentas Internas las mismas que dentro de meses posteriores y declaraciones sustitutivas se ira regularizando.

16 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2010703001	APORTES POR PAGAR	56,686.42
2010703002	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	2,703.30
2010703003	FONDOS DE RESERVA	7,903.47
2010703004	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2,104.53

2010704001	DÉCIMO TERCER SUELDO	57,396.45
2010704002	DÉCIMO CUARTO SUELDO	30,367.72
2010704003	VACACIONES	99,101.93
2010704004	SUELDOS POR PAGAR	343,326.06
2010705001	15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	51,032.93
Total		650,622.81

- Obligaciones Pendientes inmerso en pago Obligación del mes de diciembre y Actas de Finiquito.

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2020401005	CONSORCIO MG	1,893,368.31
2020401008	BALANCECONSTRUC S.A.	664,946.94
Total		2,558,315.25

- Concierno a préstamos entre relacionadas.

18 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2020201003	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32,732.23
Total		32,732.23

- La cuenta, otras cuentas y documentos por pagar no corrientes, su saldo se debe al registro de la provisión de gastos generado en dicho año.

19 BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta los siguientes Beneficios Sociales:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2020701001	PROVISION JUBILACION PATRONAL	5,282.87
2020702001	PROVISIÓN DESAHUCIO	5,684.77
Total		10,967.64

- Obligaciones, pagos con el IESS

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
3010101002	PABLO RAMON	800.00
3010101003	CARLOS CORONEL BUCHELI	200.00
3040101001	RESERVA LEGAL	18,344.11
3020101001	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN SOCIOS	5,800,000.00
3070201003	RESULTADOS AÑO 2013	-5,853.62
3070201004	RESULTADOS AÑO 2014	-7,381.86
3070201005	RESULTADOS AÑO 2015	15,224.60
3070201006	RESULTADOS AÑO 2016	-1,119.12
3070201007	RESULTADOS AÑO 2017	34,849.39
3070201008	RESULTADOS AÑO 2018	115,022.84
3060101001	RESULTADOS PRESENTE AÑO	-1,126,766.20
Total		4,843,320.14

20 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.