

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 9 de ABRIL de 2013 ante el Notario Décimo del Cantón Quito, Dr. Diego Almeida, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.1608, N.- Repertorio 15030, del 3 de mayo de 2013.

La actividad de la Compañía es la producción y comercialización de: hormigón premezclado en general; agregados pétreos para la construcción; aditivos químicos para el hormigón y cemento, elementos de hormigón prefabricado, armado, simple pretensado, ligero y similares.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Calle Jorge Piedra N583 y Av. Occidental.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFS para PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados Financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES por el año terminado el 31 diciembre 2013, han sido preparados bajo la normativa NIIFS para las Pymes.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

Los estados financieros de HOMRIGONES ECUADOR PARRAZM CIA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2013. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFs para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima. Salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no consideró necesario realizar la provisión de cuentas por cobrar, pues su cartera no sobrepasa un año de antigüedad.

f. Cuentas por cobrar socios

Las cuentas por cobrar socios corresponde a valores entregados al socio principal, y su período de crédito no es mayor a un año.

g. Anticipo a Proveedores

Los anticipos a proveedores incluye los valores entregados por materiales y servicios principalmente para el avance de obras de los proyectos en curso, se registran a su valor nominal.

h. Anticipo a Empleados

La empresa concede anticipos a empleados que tengan una antigüedad de por lo menos 6 meses, el plazo máximo es de 12 meses y se registran a su valor nominal.

i. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

La Compañía no reporta en su declaración al Servicio de Rentas Internas, anticipo de impuesto a la renta para el año 2014, debido a que es una empresa nueva por lo que tiene un lapso de cinco años para no presentar dicho anticipo.

j. Proyectos en Curso

Los Inventarios de proyectos en curso se miden al costo histórico, los mismos que incluyen todos los desembolsos efectuados en función al contrato de construcción establecido con el contratista, tales como: costos directos: mano de obra, materiales de construcción, costos de diseño, depreciaciones; y, costos indirectos de construcción.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

k. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.-

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

I. Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominadas en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

m. Anticipo Clientes

Los anticipos de clientes incluyen los valores entregados, según el contrato los cuales se utilizan para el avance de obras de los proyectos en curso, se registran a su valor nominal.

n. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2013 generó utilidad gravable, su valor se registró como una cuneta por pagar por participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

o. Registro de los impuestos corrientes y diferidos.-

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria), registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

p. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendérse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

q. Beneficios a empleados largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

La compañía no realizó cálculo actuarial para el año 2013, debido a que es una empresa nueva con cinco meses de funcionamiento.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

r. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

s. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

t. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

u. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

v. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

w. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

x. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

y. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reserva de capital y resultado del ejercicio.

NOTA 3. INFORMACIÓN BAJO NIIFS PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013 son los primeros que la compañía ha preparado de acuerdo con la NIIF para Pymes. Debido a que las operaciones iniciaron el agosto del 2013, la información comparativa es en cero, pues no tiene balances anteriores.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Corresponde al saldo pendiente de pago por la prestación de servicios o entrega de bienes a los clientes de la Compañía, estos valores deben ser cobrados al mes siguiente:

Detalle	2014	2013
Produbanco	986	0
Banco Pichincha	500	0
Total	1.486	0

- 1) Corresponde al valor pendiente de pago de los clientes, los cuales son cancelados el mes siguiente.

NOTA 5. CLIENTES

Corresponde al saldo pendiente de pago por la prestación de servicios o entrega de bienes a los clientes de la Compañía, estos valores deben ser cobrados al mes siguiente:

Detalle	2014	2013
Hidalgo & Baquero	535	3.880
Inmobiliaria El Libertador	2.311	4.211
López Yáñez Jorge	0	16.150
Martino Changoluisa	0	3.925
Carrión Vargas Mauricio	5.800	0
Edwin Samaniego Arquitectos Cía.Ltda.	60.932	0
Egarco	5.768	0
Fribabuilders	11.393	0
Fierro Edwin	11.600	0
Gavilanes Franklin	8.076	0
Hector Cajas	12.632	0
Ingerecons	32.547	0
Lamiña Walter	11.952	0
Segundo Aucancela	8.500	0
Transcentinela	5.542	0
Otros	31.054	16.527
Total	208.642	44.693

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 6. CUENTAS POR EMPLEADOS

Se registran los valores entregados como anticipos o préstamos principalmente a los obreros, la compañía no tiene definido aún una política sobre estos préstamos donde se especifique montos, plazos, intereses, se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Moreno Pablo	150	0
Otros	0	707
Total	150	707

- 1) Corresponde a anticipos entregados a empleados los cuales se descuentan en la quincena siguiente.

NOTA 7. RELACIONADAS

En esta cuenta se registran valores por cobrar, a los socios y partes relacionadas de la Compañía, los mismos que deben ser cancelados en el año 2014.

Detalle	2014	2013
Parra Luis	0	848
Zambrano Keneddy	0	2.100
Mena Alfredo	0	160
Hormisuelos Cía. Ltda. (1)	36.823	1.278
Total	36.823	4.386

- (1) Corresponde a la factura 1824 \$ 35.70,45 del 31 de diciembre, por compra de hormigón la cual fue cancelada en el 2015, incluye \$ 1.452,21 por préstamos entregados en el año 2012, los cuales serán cancelados en este año.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Se registra principalmente valores entregados a los proveedores como anticipo de compra de bienes o servicios para el desarrollo de los proyectos en curso o para el desarrollo normal de las operaciones de la compañía, su composición es la siguiente:

Detalle	2014	2013
Constru Homrigon	0	25.186
García Lola	0	4.191
Vaca Eduardo	0	2.600
María Perez	2.000	0
Manuel Simbaña	4.000	0
Reinoso Raúl	2.128	0
María Berrazueta	2.500	0
Transcentinela	3.660	0
Otros	1.171	827
Total	15.459	32.804

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Crédito tributario IVA (1)	12.868	9.680
Impuesto retenido renta (2)	40.829	3.823
Total	53.697	13.503

(1) Corresponde al IVA, generado por compras de bienes y servicios para el desarrollo de las operaciones de la Compañía.

(2) Corresponde al saldo de las retenciones en la fuente realizadas a la compañía durante el 2014.

NOTA 10. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Inventario Mercaderías (1)	3.405	47.242
Inventarios Repuestos y Herramientas.	53.834	22.880
Total	57.239	70.122

(1)Corresponde al inventario final de cemento y material pétreo.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2013 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2013	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2014
Obras en Curso	0	107.915	0	107.915
Instalaciones	133.590		29.896	103.694
Equipo de Oficina	7.722	825	0	8.547
Muebles y Enseres	0	380	0	380
Maquinaria y Equipo	164.228	0	0	164.228
Equipo de Computación	710	3.455	0	4.165
Vehículos	107.134	205.772	0	312.906
Totales	413.384	318.346	29.896	701.835

Cuenta	Saldo final 31/12/2013	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2014	% Depre.
Dep. Acumulada Instalaciones	0	16.726	0	16.726	12.5%
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	135	806	0	941	10%
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	1.362	16.423	0	17.785	20%
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	19	19	0	19	10%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	20	1.008	0	1.028	33.33%
Dep. Acumulada Vehículos	7.142	31.857	0	38.999	20%
Totales	8.659	66.839	0	75.498	

NOTA 12. SOBREGIRO BANCARIO:

Se registra el sobregiro bancario que la compañía mantiene al 31/12/2014:

Detalle	2014	2013
Banco Pichincha	126.127	0
Caja Impuestos	562	0
Totales	126.689	0

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 13. PROVEEDORES:

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre 2014 es el siguiente:

Detalle	2014	2013
Aditec	0	3.371
Cremca	519	1.744
Hormisuelos	0	2.349
Inmocom	12.397	10.408
Javier Navarro	3.744	1.872
Meza William	0	1.603
Parra Luis	0	91.575
Pérez Niquita	0	2.936
Pérez María	36.798	33.779
Reinoso Raúl	0	4.821
Simbaña Manuel	10.134	15.964
Transportes Carcelen	22.434	4.946
Carrera Marcelo	14.413	
Comisariato del Jean	6.558	
Ferroccidnetal	7.028	
García Lola	64.462	
Hidalgo & Baquero	90.063	
Neumáticos del Ecuador	32.042	
Núñez Luis	9.024	
Santiago Salas	9.331	
Berrazueta María	4.005	
Pujota Alejandro	5.920	
Revton	5.451	
Silo María	3.136	
Transcentinela	4.175	
Villacis José	3.279	
Otros	28.706	4.754
Totales	368.619	180.122

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 14. ANTICIPO DE CLIENTES

La cuenta anticipo clientes registra los valores entregados por los clientes, de acuerdo al contrato para iniciar con la prestación del servicio o elaboración del bien pactado, esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Panorama	0	100.000
He Faqiang	0	16.476
León Bolívar	220	11.680
Lamiña Walter	3.273	0
Hidalgo & Baquero	57.676	0
Guillermo Pasquel	10.000	0
Judith Gallardo	10.000	0
Otros	4.004	11.978
Totales	85.173	140.134

NOTA 15. RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Luis Parra (1)	146.442	0
Hormisuelos Cía. Ltda. (2)	10.730	0
Kenedy Zambrano (3)	54.938	0
Totales	212.110	0

(1) Corresponde a valores pendiente de pago a por el alquiler de maquinaria y transporte.

(2) Corresponde a dinero recibido de clientes de Hormisuelos Cía. Ltda., valores que aún no han sido transferidos a dicha empresa.

(3) Corresponde al saldo por la compra de un Mixer al Sr. Zambrano.

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 16. OBLIGACIONES FISCALES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Retenciones en la fuente 1%	4.528	2.203
Retenciones IVA	0	547
Retención en la Fte. A empleados	0	6
Totales	4.528	2.756

(1) Corresponde a retenciones en la fuente a proveedores, retención del impuesto a la renta a empleados durante diciembre del 2014, cuyos valores se cancelaran en enero 2015.

NOTA 17. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Aportes IESS	3.165	2.099
Prestamos IESS	62	0
Total	3.227	2.099

NOTA 18. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Sueldos por Pagar	9.028	4.403
Camisones	35.380	0
Liquidaciones	1.973	0
Décimo Tercero	2.565	1.141
Décimo Cuarto	4.946	2.390
Fondos de Reserva	30	0
Vacaciones	220	1.274
15% Participacion Trabajadores	0	1.366
Otros	5.040	0
Total	59.182	10.574

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Yuri Bravo	48.736	43.000
Totales	48.736	43.000

(1) Corresponde a préstamos realizados por el Sr. Yuri Bravo.

NOTA 20. RELACIONADAS LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Luis Parra (1)	68.393	0
Luis Parra Hormigones (2)	14.530	0
Hormisuelos Cía. Ltda.	242	0
Kenedy Zambrano (3)	69.292	0
Totales	152.457	0

(1) Corresponde a préstamos entregados por el Sr. Luis Parra para realizar varios pagos a nombre de la compañía.

(2) Corresponde a valores que ingresaron a la compañía pero que correspondían a facturas del Sr. Luis Parra.

(3) Corresponde a préstamos entregados por el Sr. Kenedy Zambrano los cuales son abonados mes a mes.

NOTA 21. BENEFICIOS LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Jubilación Patronal	3.588	0
Desahucio	413	0
Totales	4.001	0

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 22. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 1.000,00), dividido en mil acciones ordinarias nominativas e individuales de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al mil (01 al 1.000) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Reserva según PCGA anteriores

Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidaciones de la compañía.

NOTA 23. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2014	2013
Ventas 12%	3.012.836	891.780
Ventas 0%	1.340.569	356.170
Total	4.353.405	1.247.950

NOTA 24. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2014	2013
Cemento	2.524.092	656.264
Material Pétreo	321.868	177.092
Aditivos	62.500	16.761
Mantenimientos y otros	496.533	7.173
Mano de Obra	255.544	48.811
Gatos Fabricación	630.331	248.878
Total	4.290.868	1.154.979

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 25. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2014	2013
Sueldos de administración	40.345	3.063
Beneficios Sociales	14.930	1.503
Honorarios	4.117	8.491
Mantenimiento y Reparaciones	13.212	685
Arriendos	0	9.000
Combustibles	406	0
Comisiones	0	7.794
Jubilación Patronal	1.169	0
Desahucio	133	0
Transporte	0	334
Comisiones	14.740	0
Seguros	631	0
Gastos de Gestión	3.759	1.285
Agua. Luz y telecomunicaciones	0	6.489
Impuestos contribuciones y otros	11.583	6.508
Suministros de Limpieza	0	4.254
Gastos de viaje	8.991	0
Depreciaciones	18.560	155
IVA al Gasto	0	24.946
Servicios Bancarios	0	520
Gastos no deducibles	0	8.836
Total	132.576	83.863

HORMIGONES ECUADOR PARRA ZM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	2014
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(70.020)
(-) 15% Participación trabajadores	0
Más gatos no deducibles	156.875
Más gastos por deterioro	0
Más Impuestos diferidos	0
Más gastos por jubilación patronal	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0
Menos: Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	0
Utilidad Gravable	88.855
22% Impuesto a la renta causado	19.108
15% Impuesto a la renta causado	0
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2013	0
Impuesto a la renta causado año 2014	19.108
Menos: Retenciones del Período	35.526
Menos: Retenciones del años anteriores	5.303
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	0
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(21.721)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	0
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	0

NOTA 27. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 29. CONTINGENCIAS

Los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre 2014 bajo NIIFS, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas el 25 de abril del 2014.