

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 considero 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.

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:

l. 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.

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.

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 imponderables 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 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 periodos 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 este prácticamente terminado al final del periodo 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 desprenderse 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 actuariales 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.

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 veta 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 esta 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 continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

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 sí, 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	2015
Caja Chica	0	300
Produbanco	986	2.692
Banco Pichincha ahorros	500	4.185
Banco Pichincha Cuenta Electrónica	0	31.288
Total	1.486	38.465

- 1) Corresponde al valor en efectivo que la compañía mantiene en las cuentas corrientes y de ahorros.

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	2015
Hidalgo & Baquero	535	0
Inmobiliaria El Libertador	2.311	0
López Yáñez Jorge	0	0
Martino Changoluisa	0	0
Carrión Vargas Mauricio	5.800	0
Edwin Samaniego Arquitectos Cía.Ltda.	60.932	12.186
Egarco	5.768	1.232
Fribabuilders	11.393	11.393
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
Consorcio Tecnovia		25.577
Pablo Duque		2.016
Ecuasuplay		5.201
Cavconstrucción	0	3.226
Firro Dobronsky	0	2.658
Otros	31.054	19.549
Total	208.642	83.038

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

NOTA 6. 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	2015
Constru Homrigon	0	0
García Lola	0	0
Vaca Eduardo	0	0
María Perez	2.000	0
Manuel Simbaña	4.000	0
Reinoso Raúl	2.128	0
María Berrazueta	2.500	0
Transcentinela	3.660	0
Carrera Pazmiño Marcelo	0	6.038
Vernaza Ramos Byron	0	1.000
Pujota Alejandro	0	2.000
Oscar Velasco	0	1.000
Otros	1.171	3.617
Total	15.459	13.655

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 2016.

Detalle	2014	2015
Parra Luis (1)	0	105.587
Zambrano Keneddy	0	0
Mena Alfredo	0	0
Hormisuelos Cía. Ltda.	36.823	0
Total	36.823	105.587

- (1) Corresponde a la entrega de un de inmueble como parte de pago por un contrato de la compañía, dicha promesa de compra venta, la realizaron a nombre de Luis Parra como socio mayoritario por \$ 43.088,26, durante el 2016 dicho inmueble fue negociado con el proveedor de la compañía Anabela Pérez y entregado como parte de pago de la deuda mantenida con el mismo; la diferencia corresponde a pagos que la compañía realizó por cuenta de Luis Parra estos valores son cancelados en el 2016.

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

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Crédito tributario IVA (1)	12.868	4
Impuesto retenido renta (2)	40.829	53.232
Total	53.697	53.236

- (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 2015 fueron \$ 39038,97 y el saldo del año 2014 \$ 14.193,00; luego de haber compensado el impuesto a la renta generado en el año 2015.

NOTA 9. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Inventario Mercaderías (1)	3.405	26.386
Inventarios Repuestos y Herramientas.	53.834	49.771
Total	57.239	76.157

- (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 10. 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	107.915	0	90.206	17.709
Instalaciones	103.694	38.708	0	142.402
Equipo de Oficina	8.547	1.442	0	9.989
Muebles y Enseres	380	310	0	690
Maquinaria y Equipo	164.228	89.131	0	253.359
Equipo de Computación	4.165	749	0	4.914
Vehículos	312.906	0	0	312.906
Totales	701.835	130.340	90.206	741.969

Cuenta	Saldo final 31/12/2014	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2015	% Depre.
Dep. Acumulada Instalaciones	16.726	12.200	0	28.926	12.5%
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	941	952	0	1.893	10%
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	17.785	24.593	0	42.378	20%
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	19	41	0	60	10%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	1.028	1.396	0	2.424	33.33%
Dep. Acumulada Vehículos	38.999	62.582	0	101.581	20%
Totales	75.498	101.764	0	177.262	

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Se registra el sobregiro bancario que la compañía mantiene al 31/12/2015:

Detalle	2014	2015
Banco Pichincha	126.127	46.100
Caja Impuestos	562	0
Totales	126.689	46.100

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

NOTA 12. 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	2015
Inmocom	12.397	12.397
Javier Navarro	3.744	3.744
Pérez María	36.798	38.623
Simbaña Manuel	10.134	3.937
Transportes Carcelen	22.434	28.188
Carrera Marcelo	14.413	12.809
Comisariato del Jean	6.558	0
Ferrocidnetal	7.028	0
García Lola	64.462	19.203
Hidalgo & Baquero	90.063	0
Neumáticos del Ecuador	32.042	0
Núñez Luis	9.024	1.952
Santiago Salas	9.331	10.404
Berrazueta María	4.005	6.690
Pujota Alejandro	5.920	18.103
Reyton	5.451	0
Silo María	3.136	1.147
Transcentinela	4.175	0
Villacis José	3.279	0
Andrango Quisaguano	0	9.634
Arias Gloria	0	3.101
Cevallos Deysi	0	4.917
Construhormigon	0	41.849
Holcim Ecuador	0	106.697
Mmaut Andino	0	18.383
Nch	0	3.101
Parra Mauricio	0	13.777
Pillajo Edisón	0	15.357
Sri	0	24.682
Toaquiza José	0	5.020
Vaca Eduardo	0	5.925
Visa	0	9.670
Vargas Darwin	0	2.387
Yugsi Walter	0	6.697
Otros	29.225	160.695
Totales	368.619	589.089

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

NOTA 13. 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	2015
León Bolívar	220	0
Lamiña Walter	3.273	0
Hidalgo & Baquero	57.676	0
Guillermo Pasquel	10.000	0
Judith Gallardo	10.000	0
Corprancagua	0	73.831
Otros	4.004	303
Totales	85.173	74.134

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Retenciones en la fuente 1%	4.528	0
IVA Ventas a Crédito (1)	0	21.261
Totales	4.528	21.261

(1) Corresponde a la facturación realizada en los últimos días del mes de diciembre, valores que son liquidados en la declaración de enero 2016.

NOTA 15. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Aportes IESS	3.165	3.617
Prestamos IESS	62	140
Fondos de Reserva	0	100
Total	3.227	3.857

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

NOTA 16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Sueldos por Pagar	9.028	9.940
Camisones	35.380	25.470
Liquidaciones	1.973	4.243
Décimo Tercero	2.565	2.421
Décimo Cuarto	4.946	4.688
Fondos de Reserva	30	0
Vacaciones	220	1.234
15% Participación Trabajadores	0	4.544
Otros	5.040	4.983
Total	59.182	57.523

NOTA 17. RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Luis Parra (1)	146.442	95.551
Hormisuelos Cía. Ltda. (2)	10.730	37.893
Kenedy Zambrano	54.938	0
Totales	212.110	133.444

- (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.

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2015
Yuri Bravo	48.736	0
Visa	0	9.670
Totales	48.736	9.670

- (1) Corresponde al valor pendiente de pago de la tarjeta empresarial Visa, por consumos realizados para la compañía.

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

NOTA 19. BENEFICIOS LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

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

NOTA 20. 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 apropiarse 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, el valor actual de la reserva es de \$ 413,00

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.

d. Aporte Futura Capitalización

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 el saldo actual de esta cuenta es \$ 61.538,00

e. Resultados acumulados

Incluye las utilidades netas de los ejercicios anteriores y del actual período, así como las pérdidas de ejercicios anteriores, su composición es la siguiente:

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

Detalle	2014	2015
Utilidades Acumuladas	3.718	3.718
Pérdidas Acumuladas	0	(89.128)
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(70.020)	14.373
Total	(66.302)	(71.037)

NOTA 21. INGRESOS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2014	2015
Ventas 12%	3.012.836	3.564.253
Ventas 0%	1.340.569	802.409
Otros	0	34.397
Total	4.353.405	4.401.059

NOTA 22. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2014	2015
Cemento	2.524.092	2.914.375
Material Pétreo	321.868	0
Aditivos	62.500	35.482
Mantenimientos y otros	496.533	0
Mano de Obra	255.544	226.446
Gatos Fabricación	630.331	762.388
Total	4.290.868	3.938.691

NOTA 23. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2014	2015
Sueldos	40.345	43.256
Beneficios Sociales	14.930	16.151
Honorarios	4.117	2.378
Mantenimiento y Reparaciones	13.212	7.464
Arriendos	0	25.600
Combustibles	406	293
Jubilación Patronal	1.169	0
Desahucio	133	0
Sistema Contable	0	6.847
Comisiones	15.146	134.301
Seguros	631	6.539

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

Gastos de Gestión	3.759	7.625
Agua. Luz y telecomunicaciones	0	2.904
Impuestos contribuciones y otros	11.583	2.436
Suministros	0	4.869
Gastos de viaje	8.991	119.147
Depreciaciones	18.560	14.590
Servicios Bancarios	0	6.194
Publicidad	0	1.841
Alimentación	0	2.511
Vigilancia	0	458
Total	132.576	405.404

NOTA 24. INGRESOS NO PEERACIONALES

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2014	2015
Rendimientos Financieros	0	102
Total	0	102

NOTA 25. EGRESOS NO PEERACIONALES

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2014	2015
Egresos Ventas Activos Fijos	0	799
Multas	0	25.971
Total	0	26.770

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

NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	2015
Utilidad (pérdida) del ejercicio	30.296
(-) 15% Participación trabajadores	4.544
Más gastos no deducibles	25.971
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	17.505
Utilidad Gravable	34.218
22% Impuesto a la renta causado	7.528
15% Impuesto a la renta causado	0
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2015	0
Impuesto a la renta causado año 2015	7.528
Menos: Retenciones del Período	39.039
Menos: Retenciones del años anteriores	21.721
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	0
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(53.232)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	0
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	18.224

NOTA 27. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 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.