

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

Al 31 de Diciembre de 2013

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

- DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
- ESTADOS FINANCIEROS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

3. PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILICITAS

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cia. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda."

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de Diciembre de 2013, y los correspondientes estados del resultado integral, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2013

1. ACTIVO		1,395,516.89
1.01. ACTIVO CORRIENTE	307,661.97	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,379.08	
1.01.01.01. Caja y Efectivo	451.68	
1.01.01.01.01 Caja General	0.50	
1.01.01.01.02 Caja Chica	451.18	
1.01.01.02. Bancos	880.97	
1.01.01.02.02 Banco de Guayaquil	821.53	
1.01.01.02.04 Mutualista Pichincha	15.02	
1.01.01.02.05 Produbanco	44.42	
1.01.01.03. Depósitos en Garantía	4,046.43	
1.01.01.03.01 Depósitos en Garantía	4,046.43	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	137,426.26	
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar clie	114,230.79	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar a Clientes	110,521.13	
1.01.02.05.02 Cheques por depositar (posfecha)	1,149.66	
1.01.02.05.03 Documentos por Cobrar a Cliente	2,560.00	
1.01.02.06. Documentos y Cuentas por Cobrar Clie	6,568.41	
1.01.02.06.01 Cuentas por Cobrar relacionados	6,568.41	
1.01.02.08. Otras Cuentas por Cobrar	19,300.85	
1.01.02.08.01 Otras Cuentas por Cobrar no rel	19,300.85	
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables	-2,673.79	
1.01.02.09.01 (-) Provisión Cuentas por Cobra	-2,673.79	
1.01.03. INVENTARIOS	28,288.17	
1.01.03.01. Inventarios de Materia Prima	28,288.17	
1.01.03.01.01 Inventario de Materiales Prima	28,288.17	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	87,009.16	
1.01.04.03. Anticipos a Proveedores	85,959.95	
1.01.04.03.01 Anticipo Proveedores de Inventa	6,513.95	
1.01.04.03.02 Anticipo Proveedores de Transpo	7,936.47	
1.01.04.03.03 Anticipo Proveedores Varios	71,509.53	
1.01.04.06. Anticipos a Empleados	1,049.21	
1.01.04.06.01 Anticipos empleados Administrat	150.00	
1.01.04.06.02 Anticipos empleados de transpor	182.04	
1.01.04.06.03 Antipos empleados de Producción	470.09	
1.01.04.06.99 Otros anticipos empleados	247.08	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47,991.86	
1.01.05.01. Impuestos Corrientes	47,991.86	
1.01.05.01.01. Crédito Tributario a favor	28,061.71	
1.01.05.01.01.01 Impuesto Valor Agregado en C	26,792.49	
1.01.05.01.01.02 Crédito Tributario a favor d	1,269.22	
1.01.05.01.03 Crédito Tributario A favor de l	12,569.07	
1.01.05.01.04 Anticipo de Impuesto a la Renta	2,457.95	
1.01.05.01.05 Crédito Tributario	4,903.13	
1.01.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,567.44	
1.01.07.01 Otros Activos Corrientes	1,567.44	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	1,087,854.92	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,084,012.92	
1.02.01.01. Propiedad Planta y Equipo	1,084,012.92	
1.02.01.01.01 Terrenos	200,000.00	
1.02.01.01.03. Construcciones en curso	140,546.43	
1.02.01.01.03.01 Material de Construcción	106,955.35	
1.02.01.01.03.02 Estudios, Analisis	650.00	
1.02.01.01.03.03 Honorarios	26,097.61	
1.02.01.01.03.04 Impuestos, Contribuciones	1,087.21	
1.02.01.01.03.05 Alquiler de Maquinaria	5,756.26	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2013

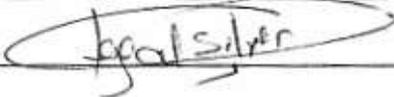
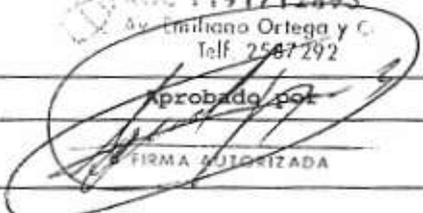
1.02.01.01.04 Instalaciones	32,689.43	
1.02.01.01.05 Muebles y Enseres	11,020.17	
1.02.01.01.06 Maquinaria y Equipo	440,749.02	
1.02.01.01.08 Equipo de Computación	9,237.18	
1.02.01.01.09 Vehiculos	538,450.13	
1.02.01.01.12 (-) Depreciación Acumulada Prop	-288,679.44	
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE	3,840.00	
1.02.04.01. Activos Intangibles	3,840.00	
1.02.04.01.01 Sistema Contable Visual Fac 8	3,840.00	
1.02.06. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2.00	
1.02.06.01. INVERSIONES LARGO PLAZO	2.00	
1.02.06.01.01 Inversiones Largo Plazo Accione	2.00	
2. PASIVO		869,073.63
2.01. PASIVO CORRIENTE	253,985.19	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	158,416.78	
2.01.03.01. Cuentas y Documentos por pagar Local	158,416.78	
2.01.03.01.01 Proveedores de Inventario	3,594.88	
2.01.03.01.03 Cheques posfechados	32,252.69	
2.01.03.01.04 Otras Cuentas por Pagar	3,656.70	
2.01.03.01.05 Depositos por confirmar	32.90	
2.01.03.01.06. Anticipo Clientes	77,948.76	
2.01.03.01.06.01 Anticipos Clientes	77,948.76	
2.01.03.01.99 Proveedores Varios	40,930.85	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	74,594.92	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	39,223.97	
2.01.07.01.01 Impuesto al Valor Agregado IVA	17,009.74	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	823.17	
2.01.07.01.03 Retención IR	1,251.58	
2.01.07.01.04 IVA saldo a liquidar del mes an	20,139.48	
2.01.07.03. CON EL IBSS	2,895.56	
2.01.07.03.01 IEES por Pagar	2,895.56	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	32,475.39	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	32,475.39	
2.01.12. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEF	20,973.49	
2.01.12.01 Jubilación Patronal	15,800.95	
2.01.12.02 Otros Beneficios a largo Plazo para 1	5,172.54	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	615,088.44	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	432,312.54	
2.02.03.01. Banco de Loja	432,312.54	
2.02.03.01.01 Banco de Loja Crédito No. 10100	0.01	
2.02.03.01.02 Banco de Loja Crédito No. 10100	-0.03	
2.02.03.01.04 Banco de Loja Crédito No. 10101	432,312.56	
2.02.05. OBLIGACIONES EMITIDAS	182,187.00	
2.02.05.01 Cuentas por Pagar Accionistas	182,187.00	
2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	588.90	
2.02.10.01 Cuentas por Pagar a Empleados	588.90	
3. PATRIMONIO NETO		526,443.26
3.01. CAPITAL	38,400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	38,400.00	
3.01.01.01 Capital Suscrito y/o Asignado	38,400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	225,000.00	
3.02.01. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	225,000.00	
3.02.01.01 Aportes para Futuras Capitalizaciones	225,000.00	
3.04. RESERVAS	1,934.60	
3.04.01. RESERVAS	1,934.60	
3.04.01.01 Reserva Legal	1,934.60	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2013

3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	152,947.11
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	152,947.11
3.06.01.01 Utilidad no Distribuida Ejercicios An	242,909.05
3.06.01.02 (-) Pérdida Acumulada de ejercicios A	-86,998.85
3.06.01.03 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE	-2,963.09
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	108,161.55
3.07.01. RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO	108,161.55
3.07.01.01 Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Ec	108,161.55

Construcciones Cía. L
 RUC 1191712893
 Av. Emiliano Ortega y C.
 Telf. 2587292

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
		
		FIRMA AUTORIZADA

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

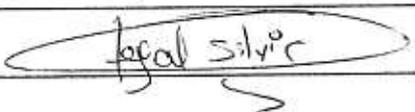
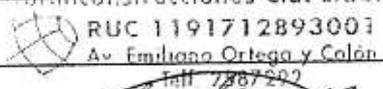
Del 01/01/2013 al 31/12/2013

4. INGRESOS		1,898,109.67
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,898,109.67	
4.1.01 Venta 12%	1,809,391.17	
4.1.02. Venta de Servicios	81,363.13	
4.1.02.01 Venta 0%	81,363.13	
4.1.15 Intereses	143.13	
4.1.17 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	23,667.40	
4.1.18 (-) Descuentos en Ventas	-16,455.16	
5. EGRESOS		1,789,948.12
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	783,534.33	
5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	783,534.33	
5.1.01.06 (+) Compras netas locales de MATERIA P	783,534.33	
5.2. GASTOS	1,006,413.79	
5.2.01. GASTOS DE PRODUCCION	529,697.45	
5.2.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	86,311.01	
5.2.01.02 Aportes a la Seguridad Social (incluid	18,480.57	
5.2.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	14,917.36	
5.2.01.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	788.86	
5.2.01.08 Mantenimiento y Reparaciones	41,473.23	
5.2.01.10 Comisiones	11,458.86	
5.2.01.11 Promoción y Publicidad	306.07	
5.2.01.12 Combustibles	55,010.86	
5.2.01.13 Lubricantes	11,519.54	
5.2.01.14 Seguros y Reaseguros (primas y cesione	608.74	
5.2.01.15 Transporte	1,842.50	
5.2.01.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis	1,733.87	
5.2.01.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicación	2,955.94	
5.2.01.19 Notarios Y Registradores de la Propie	12.00	
5.2.01.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	4,504.99	
5.2.01.21. Depreciaciones	146,018.48	
5.2.01.21.01 Propiedades, Planta y Equipo	146,018.48	
5.2.01.24. Gastos por Cantidades Anormales de Ut	30.04	
5.2.01.24.02 Materiales	30.04	
5.2.01.27 Otros Gastos	351.64	
5.2.01.28 Suministros y Materiales	33,200.72	
5.2.01.29 Repuestos	47,779.91	
5.2.01.30 Horas Extras	18,800.98	
5.2.01.32 Alimentación	17,491.52	
5.2.01.32. PROYECTO CARIAMANGA	13,882.86	
5.2.01.32.01 Suministros y Materiales (PC)	36.25	
5.2.01.32.02 Materiales de Construcción (P	835.02	
5.2.01.32.04 Combustible (PC)	165.56	
5.2.01.32.05 Mantenimiento y Reparaciones	24.46	
5.2.01.32.06 Transporte de Materia Prima (6,569.00	
5.2.01.32.07 Alimentación (PC)	374.22	
5.2.01.32.08 Hospedaje (PC)	341.07	
5.2.01.32.09 Agua, Luz eléctrica, Servicio	19.33	
5.2.01.32.10 Honorarios (PC)	4,389.38	
5.2.01.32.11 Alquiler de Maquinaria (PC)	1,128.57	
5.2.01.33 Estudios, Analisis, Proyectos	216.90	
5.2.02. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	164,273.24	
5.2.02.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	73,125.20	
5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (incluid	13,218.69	
5.2.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6,152.32	
5.2.02.04 Gasto Planes de Beneficios a Empleados	41.91	
5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	7,345.67	

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2013 al 31/12/2013

5.2.02.08 Mantenimiento y Reparaciones	1,182.87
5.2.02.10 Comisiones	19.43
5.2.02.11 Promoción y Publicidad	112.00
5.2.02.13 Lubricantes	4,625.41
5.2.02.14 Seguros Seguros y Reaseguros (primas y	366.45
5.2.02.15 Transporte	644.37
5.2.02.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis	686.97
5.2.02.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicacion	1,466.53
5.2.02.19 Notarios y Registradores de la Propied	79.60
5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	25,189.61
5.2.02.25. Gastos No Deducibles	8,597.79
5.2.02.25.01 Gastos No Deducibles Administrat	8,597.79
5.2.02.27 Suministros y materiales	3,548.28
5.2.02.28 Fletes, encomiendas, envios de documen	363.73
5.2.02.29 Horas Extras	679.25
5.2.02.30 Consumo Celular	5,520.70
5.2.02.31 Iva cargado a Gasto	169.41
5.2.02.32. PROVISIONES	7,548.72
5.2.02.32.01 Provision de Cuentas Incobrables	1,491.21
5.2.02.32.02 Provision para Jubilaciones	4,774.93
5.2.02.32.03 Provision para indemnizaciones	1,282.58
5.2.02.99 Otros Gastos	3,588.33
5.2.03. GASTOS DE TRANSPORTE	275,617.47
5.2.03.01 Sueldos, Salarios y demas Remuneracion	11,655.36
5.2.03.02 Aporte a la Seguridad Social (incluido	2,541.49
5.2.03.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	636.00
5.2.03.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	475.00
5.2.03.06 Combustibles	30,446.59
5.2.03.07 Lubricantes	8,720.95
5.2.03.08 Repuestos	14,153.02
5.2.03.09 Suministros y Materiales	767.95
5.2.03.10 Mantenimientos y Reparaciones	5,414.86
5.2.03.11 Seguros y Reaseguros	10,171.68
5.2.03.12 Impuestos Municipales, Seccionales y/o	12,427.51
5.2.03.14 Peajes	26,064.61
5.2.03.15 Pagos de Propinas y otros	123.22
5.2.03.16 Transporte de Materia Prima	146,352.72
5.2.03.17 Horas Extras	5,624.76
5.2.03.99 Otros Gasos de Transporte	41.75
5.2.04. GASTOS FINANCIEROS	36,825.63
5.2.04.01 Intereses	35,366.45
5.2.04.02 Comisiones	157.71
5.2.04.05 Otros Gastos Financieros	1,301.47
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Economico	108,161.55

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por Normiconstrucciones Cía. Ltda.
		


 FIRMA AUTORIZADA

HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en Dólares (\$)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-32849.89	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-169969.04	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2282622.19	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2282508.95	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades operativas	95010102	0	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para otros fines	95010103	0	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	0	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	115.24	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2452591.23	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2199331.81	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-253009.42	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	0	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-250	N
Dividendos pagados	950103	0	N
Dividendos recibidos	950104	0	P
Intereses pagados	950105	0	N
Intereses recibidos	950106	0	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-203094.94	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	45000	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-248094.94	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0	P
Compras de activos intangibles	950211	0	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0	P
Dividendos recibidos	950219	0	P
Intereses recibidos	950220	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA	9503	340414.09	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	450000	P
Pagos de préstamos	950305	-109028.85	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0	P
Dividendos pagados	950308	0	N
Intereses recibidos	950309	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-557.06	D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	9505	-32649.89	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	9506	33982.54	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1332.65	

0

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	108,161.55	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	163567.2	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	146018.48	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resulta	9702	0	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	0	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	7548.72	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-431697.79	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-43994.18	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-12526.94	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-22400.71	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-7582	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-112649.17	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	8433.25	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	14662.08	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	8027.61	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-168124.11	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-95563.62	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-169,969.04	

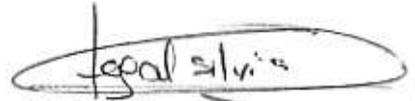
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

CI / RUC:



CONTADOR

NOMBRE: Silvia Ortega

CI / RUC: 1103761106001



HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO ES EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 Expresado en Dólares (\$)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIO O ACCIONARIO PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO			(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702				
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	0	225000	0	1934.6	0	0	0	0	0	242909.05	-86998.85	-2963.09	0	0	0	0	0	108161.55	0	488043.26	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	0	225000	0	1934.6	0	0	0	0	0	242909.05	-86998.85	-2963.09	0	0	0	0	0	0	0	379881.71	9901	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	P	225000	P	1934.6	P	P	P	P	P	242909.05	-86998.85	-2963.09	D	P	D	D	P	N	379881.71	990101		
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								0	990102	
CORRECCIÓN DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0	990103	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108161.55	0	108161.55	9902	
Aumento (disminución) de capital social	D																			0	990201	
Aportes para futura capitalización		D																		0	990202	
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0	990203	
Dividendos													N							0	990204	
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P								N							0	990205	
de Activos Financieros Disponibles para la venta							N					P								0	990206	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								N				P								0	990207	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									N			P								0	990208	
Otros cambios (netos)				D	D	D	D	D	D	D	D									0	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			108161.55	N	108161.55	990210

[Firma]
 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE:
 CI / RUC:

[Firma]
 CONTADOR
 NOMBRE: Silvia Ortega
 CI / RUC: 110596106

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

COMENTARIO 1:

El 13 de febrero de 2004, ante el Notario Quinto, Dr. Galo Castro, los señores Juan Burneo Valdivieso, Vicente Burneo Valdivieso, Santiago Eguiguren Pozo, María Alicia Eguiguren Pozo y José Luis Eguiguren Pozo elevan a escritura pública la constitución de la compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda., con un capital suscrito de \$ 400.

Las participaciones de cada uno son: Juan Burneo Valdivieso 100, Vicente Burneo Valdivieso 100, Santiago Eguiguren Pozo 68, María Alicia Eguiguren Pozo 68 y José Luis Eguiguren Pozo 64.

El 28 de diciembre de 2012 el capital social es de \$ 38.400,00 dividido en participaciones, manteniendo los señores: Juan Burneo Valdivieso 9.600, Vicente Burneo Valdivieso 9.600 y Oswaldo Eguiguren Hidalgo 19.200

El plazo de duración de la Compañía es de cuarenta años.

1.1 Objeto

El objeto principal de la Compañía es:

- a) Fabricación y venta de hormigones
- b) Explotación, producción y venta de áridos bajo concesión minera, para construcción de obras civiles y arquitectónicas
- c) Fabricación en hormigón de piezas prefabricadas, pretensadas y/o postensadas, para la construcción de puentes, vías terrestres, edificios, viviendas.
- d) La realización de estudios, diseños, planificación, construcción, decoración y fiscalización de urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, puentes, canales de riego, obras de impacto ambiental, forestación, reforestación, instalaciones industriales, eléctricas, sanitarias, hidráulicas, telefónicas,
- e) Importación, distribución, comercialización, exportación de materiales para la construcción;
- f) Fabricación de tubería en hormigón simple y armado
- g) Importación, exportación agencias y representaciones relacionadas con el objeto social
- h) Toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal.

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el periodo de análisis se han desarrollado tres sesiones, el 22 de febrero, 20 de mayo, y 3 de julio. Se mantienen los libros de participaciones y talonarios.

h) Cumplimiento del reglamento para el control de las ventas a crédito y prevención de lavado de activos.

Durante el periodo de análisis no se ha dado cumplimiento a lo dispuesto, no emitiendo los reportes a la Unidad de Análisis Financiero con el objeto de prevenir el lavado de activos. Por otra parte las ventas a crédito no generan intereses.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	0,50
Caja chica	451,18
Banco de Guayaquil	821,53
Mutualista Pichincha	15,02
Produbanco	44,42
Depósitos en garantía	4.046,43
Total	5.379,08

En la cuenta se mantiene los valores propiedad de la empresa.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Cuentas por cobrar a clientes	110.521,13
Cheques por depositar	1.149,66
Documentos por cobrar a clientes	2.560,00
Cuentas por cobrar relacionados	6.568,41
Otras cuentas por cobrar no relac	19.300,85
(-) Provisión cuentas por cobrar	-2,673,79
Total	137.426,26

COMENTARIO:

El valor registrado en Documentos por cobrar a clientes se originó en el año 2008 siendo necesario proceder a su castigo de manera que la provisión que se mantiene en la

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Terrenos	200.000,00
Construcciones en curso	140.546,43
Instalaciones	32.689,43
Muebles y enseres	11.020,17
Maquinaria y equipo	440.749,02
Equipo de computación	9.237,18
Vehículos	538.450,13
Depreciación acumulad propiedad, planta y eq	- 288.679,44
Sistema contable visual	3.840,00
Inversiones largo plazo	2,00
Total	1.087.854,92

COMENTARIO:

En la cuenta instalaciones se mantiene registrado bajo la denominación de materia prima, instalaciones eléctricas y central telefónica valores a los cuales se los deprecia al 10%, es necesario señalar que no se ha definido que se construyó con el material.

Tampoco se han establecido políticas claras y definidas respecto a los valores considerados para ser registrados como activos, encontrándose que inclusive un disco de \$ 10,71 se ha registrado en estas cuentas.

Además se encontraron activos que se han depreciado a un porcentaje diferente al establecido, inclusive no se deprecian desde su inicio.

RECOMENDACIÓN:

Proceder al análisis y reclasificación del valor registrado como materia prima según lo que se haya construido con el mismo y proceder a depreciar con el porcentaje adecuado.

Analizar la cuenta depreciaciones y proceder al ajuste respectivo.

Comentario de la Administración: "...se procederán a ser tomadas en cuenta a partir del año 2014..."

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	158.416,78
Obligaciones con la administración tributaria	39.223,97

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cia. Ltda.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2013

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

Loja, julio 11 de 2014

A la Junta General de Socios y Gerencia General de
**COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA.
LTDA.**

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2013, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la **COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, tomado en su conjunto.

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

de la **COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cia. Ltda.**, que nos ha proporcionado la información, durante el proceso del examen.

Atentamente,



Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía cuenta con políticas y procedimientos contables, aprobados por la Junta General de Socios, en periodos anteriores.

Se presentan los siguientes comentarios y recomendaciones.

RECOMENDACIÓN:

Es necesario que en las conciliaciones se continúe manteniendo la firma de responsabilidad de quien las elaboró y sean revisadas dejando evidencia de la misma

COMENTARIO:

El valor registrado en Documentos por cobrar a clientes se originó en el año 2008 siendo necesario proceder a su castigo de manera que la provisión que se mantiene en la actualidad sería insuficiente debido a los valores relativamente altos que se mantienen por cobrar.

RECOMENDACIÓN:

Proceder al castigo del valor vencido por más de 3 años y ajuste de la provisión.

COMENTARIO:

En la cuenta anticipos a empleados se mantienen registrados \$ 247,08 por valores entregados en exceso a un empleado que se retiró de la empresa y que al reingresar no se ha recuperado.

De la misma forma el valor correspondiente a Otros activos corrientes que de igual forma se arrastran de años anteriores debiendo procederse a su depuración

RECOMENDACIÓN:

Gerencia procederá a la depuración de las cuentas recuperando o dando de baja aplicando al gasto.

COMENTARIO:

En la cuenta instalaciones se mantiene registrado bajo la denominación de materia prima, instalaciones eléctricas y central telefónica valores a los cuales se les deprecia al 10%, es necesario señalar que no se ha definido que se construyó con el material.



Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPañÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cia. Ltda.

PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION
POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS
DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE
LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES
DE ACTIVIDADES ILICITAS

Al 31 de Diciembre de 2013

Loja - Ecuador, julio 11 de 2014

Señora Doctora
Cristina Guerrero Aguirre
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE LOJA
Presente.

De mi consideración:

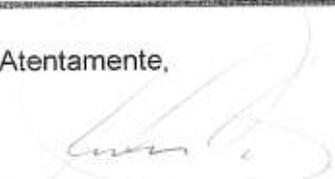
Ref: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILÍCITAS DE LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "HORMICONSTRUCCIONES" CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Como auditor externo contratado por la **Compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones. Hemos revisado estos procedimientos que se enumeran a continuación fueron referenciados y evaluados en la Compañía, exclusivamente para apoyarnos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2013.

1. *Verificar que la Compañía haya fijado políticas y procedimientos de control para evitar el lavado de activos proveniente de actividades delictivas.*
2. *Verificar que los oficiales de cumplimiento han previsto procedimientos de revisión del cumplimiento de las disposiciones legales, instrucciones impartidas por la UAF – Unidad de Análisis Financiero.*
3. *Revisar que la institución auditada cuente con una unidad de control de lavado de activos y que su control abarque todas las áreas sensibles al lavado de activos, subsidiarias y afiliadas.*
4. *Solicitar una copia de los informes del oficial de cumplimiento remitidos internamente a la Gerencia, sobre la revisión del cumplimiento de los controles para evitar el lavado de activos, y de las actas de las sesiones en las que la administración de la institución emitió su opinión.*
5. *Incluir en el informe de auditoría externa los hallazgos identificados en los informes señalados anteriormente que no hayan merecido acciones por parte de los máximos directivos de la Compañía.*

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

Atentamente,



Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519