

**COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**

Al 31 de Diciembre de 2014

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. Aníbal 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.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2014

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 2014, 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

la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones, los Flujos de Efectivo, la información financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
7. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, se han efectuado retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja - Ecuador, 20 de abril de 2015



Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

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 31/12/2014

1. ACTIVO	1,570,175.91
1.01. ACTIVO CORRIENTE	644,105.07
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-9,655.25
1.01.01.01. Caja y Efectivo	425.93
1.01.01.01.01 Caja Genaral	0.50
1.01.01.01.02 Caja Chica	425.43
1.01.01.02. Bancos	-15,075.92
1.01.01.02.02 Banco de Guayaquil	774.17
1.01.01.02.03 Banco de Loja	-18,936.82
1.01.01.02.04 Mutualista Pichincha	15.02
1.01.01.02.05 Produbanco	100.22
1.01.01.02.06 Banco del Pacifico	2,971.49
1.01.01.03. Depositos en Garantia	4,994.74
1.01.01.03.01 Depositos en Garantia	4,994.74
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	266,969.73
1.01.02.02. Activos financieros Disponibles para	112,500.00
1.01.02.02.01 Vehiculos disponibles para la v	112,500.00
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar clie	135,565.56
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar a Clientes	128,754.67
1.01.02.05.02 Cheques por depositar (posfecha	2,381.94
1.01.02.05.03 Documentos por Cobrar a Cliente	4,428.95
1.01.02.06. Documentos y Cuestas por Cobrar Clie	305.01
1.01.02.06.01 Cuéntas por Cobrar relacionados	305.01
1.01.02.08. Otras Cuentas por Cobrar	19,306.40
1.01.02.08.01 Otras Cuentas por Cobrar no rel	19,306.40
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables	-707.24
1.01.02.09.01 (-) Provision Cuentas por Cobra	-707.24
1.01.03. INVENTARIOS	71,589.78
1.01.03.01. Inventarios de Materia Prima	71,589.78
1.01.03.01.01 Inventario de Materiales Prima	71,589.78
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	231,919.76
1.01.04.03. Anticipos a Proveedores	227,833.89
1.01.04.03.01 Anticipo Proveedores de Inventa	4,126.73
1.01.04.03.02 Anticipo Proveedores de Transpo	7,936.47
1.01.04.03.03 Anticipo Proveedores Varios	215,770.69
1.01.04.04. Otros Anticipos Entregados	1,571.76
1.01.04.04.03. Anticipos Gastos de Viaje	1,571.76
1.01.04.04.03.01 Anticipo Chofer (LBA5999)	1,047.51
1.01.04.04.03.02 Anticipo Chofer (LBA8724)	101.00
1.01.04.04.03.03 Anticipo Chofer (GPY293)	223.25
1.01.04.04.03.04 Anticipos Choferes	200.00
1.01.04.06. Anticipos a Empleados	2,514.11
1.01.04.06.01 Anticipos empleados Administrat	2,154.90
1.01.04.06.02 Anticipos empleados de transpor	359.21
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	83,281.05
1.01.05.01. Impuestos Corrientes	83,281.05
1.01.05.01.01. Crédito Tributario a favor de	62,919.39
1.01.05.01.01.01 Impuesto Valor Agregado e	61,789.61
1.01.05.01.01.02 Crédito Tributario a favo	1,129.78
1.01.05.01.03 Crédito Tributario A favor de l	14,957.80
1.01.05.01.04 Anticipo de Impuesto a la Renta	4,859.42
1.01.05.01.05 Crédito Tributario	544.44
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	926,070.84
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	889,955.01
1.02.01.01. Propiedad Planta y Equipo	889,955.01
1.02.01.01.01 Terrenos	200,000.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

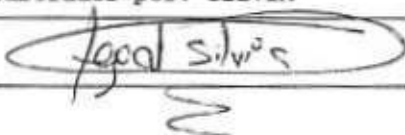
Al 31/12/2014

1.02.01.01.02 Edificios	181,141.29	
1.02.01.01.04 Instalaciones	19,166.18	
1.02.01.01.05 Muebles y Enseres	12,129.23	
1.02.01.01.06 Maquinaria y Equipo	443,209.02	
1.02.01.01.08 Equipo de Computación	6,923.14	
1.02.01.01.09 Vehículos	481,267.04	
1.02.01.01.12 (-) Depreciación Acumulada Prop	-453,880.89	
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE	1,920.00	
1.02.04.01. Activos Intangibles	1,920.00	
1.02.04.01.01 Sistema Contable Visual Fac 8	1,920.00	
1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	34,193.83	
1.02.05.01 Depreciación Edificación	3,226.50	
1.02.05.02 Depreciación Instalaciones Electricas	713.96	
1.02.05.03 Depreciación Vehículos	26,243.68	
1.02.05.04 Depreciación Maquinaria y Equipo	3,751.02	
1.02.05.05 Depreciación Muebles, Enseres y Equip	258.67	
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		1,368,356.98
2.01. PASIVO CORRIENTE	698,231.13	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	531,574.56	
2.01.03.01. Cuentas y Documentos por pagar Local	531,574.56	
2.01.03.01.01 Proveedores de Inventario	21,889.79	
2.01.03.01.02 Proveedores de Transporte	9,006.86	
2.01.03.01.04 Otras Cuentas por Pagar	3,656.70	
2.01.03.01.05 Depositos por confirmar	48,112.90	
2.01.03.01.06. Anticipo Clientes	412,073.71	
2.01.03.01.06.01 Anticipos Clientes	412,073.71	
2.01.03.01.99 Proveedores Varios	36,834.60	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	140,720.23	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	111,349.66	
2.01.07.01.01 Impuesto al Valor Agregado IVA	31,011.56	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	8,180.86	
2.01.07.01.03 Retención IR	4,017.76	
2.01.07.01.04 IVA saldo a liquidar del mes an	68,139.48	
2.01.07.03. CON EL IESS	5,196.92	
2.01.07.03.01 IESS por Pagar	5,196.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	32,173.67	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	31,830.67	
2.01.07.04.02 Décimo Cuarto Sueldo	340.00	
2.01.07.04.03 Décimo Tercer Sueldo	3.00	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-0.02	
2.01.07.05.01 15% Utilidades	-0.02	
2.01.12. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEF	17,936.34	
2.01.12.01 Jubilación Patronal	13,038.28	
2.01.12.02 Otros Beneficios a largo Plazo para 1	4,898.06	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	670,125.85	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	469,723.85	
2.02.03.01. Banco de Loja	469,723.85	
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	357,103.55	
2.02.03.01.05 Banco de Loja Crédito No. 10101	112,620.32	
2.02.05. OBLIGACIONES EMITIDAS	198,387.00	
2.02.05.01 Cuentas por Pagar Accionistas	198,387.00	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2014

2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2,015.00	
2.02.10.01 Cuentas por Pagar a Empleados	2,015.00	
3. PATRIMONIO NETO		201,818.93
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	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	227,333.78	
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	227,333.78	
3.06.01.01 Utilidad no Distribuida Ejercicios An	317,295.72	
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	-290,849.45	
3.07.01. RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO	-290,849.45	
3.07.01.01 Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Ec	-290,849.45	

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
		

9

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

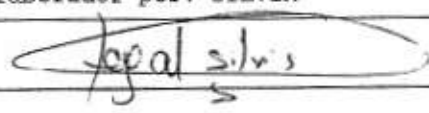
Del 01/01/2014 al 31/12/2014

4. INGRESOS		1,622,990.53	1,626,027.68
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,622,990.53	
4.1.01 Venta 12%		1,594,364.33	
4.1.02. Venta de Servicios		35,088.90	
4.1.02.01 Venta 0%		35,088.90	
4.1.17 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		6,077.23	
4.1.18 (-) Descuentos en Ventas		-12,539.93	
4.3. OTROS INGRESOS		3,037.15	
4.3.03 Ingresos excentos		3,037.15	
5. EGRESOS			1,916,877.13
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1,172,532.47	
5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		952,807.63	
5.1.01.06 (+) Compras netas locales de MATERIA P		952,807.63	
5.1.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		219,724.84	
5.1.04.01 Depreciación Propiedades, Planta y Equi		169,538.98	
5.1.04.06 Mantenimiento y Reparaciones		7,172.43	
5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos		43,013.43	
5.2. GASTTOS		744,344.66	
5.2.01. GASTOS DE PRODUCCION		456,664.40	
5.2.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion		106,268.67	
5.2.01.02 Aportes a la Seguridad Social (incluid		26,512.28	
5.2.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones		21,093.90	
5.2.01.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers		1,008.93	
5.2.01.08 Mantenimiento y Reparaciones		84,865.87	
5.2.01.10 Comisiones		25,569.44	
5.2.01.11 Promoción y Publicidad		202.67	
5.2.01.12 Combustibles		40,746.62	
5.2.01.13 Lubricantes		15,991.42	
5.2.01.14 Seguros y Reaseguros (primas y cesione		1,237.49	
5.2.01.15 Transporte		220.00	
5.2.01.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis		848.93	
5.2.01.17 Gastos de Viaje		218.97	
5.2.01.18 Agua, Energia, Luz, y Telecomunicacion		6,644.75	
5.2.01.19 Notarios Y Registradores de la Propie		1,351.69	
5.2.01.20 Impuestos, Contribuciones y Otros		13,163.34	
5.2.01.23. Gasto de Deterioro		8,387.04	
5.2.01.23.05 Cuentas por Cobrar		8,387.04	
5.2.01.24. Gastos por Cantidades Anormales de Ut		890.99	
5.2.01.24.01 Mano de Obra		496.40	
5.2.01.24.02 Materiales		394.59	
5.2.01.27 Otros Gastos		279.71	
5.2.01.28 Suministros y Materiales		36,376.46	
5.2.01.29 Repuestos		7,973.81	
5.2.01.30 Horas Extras		23,767.63	
5.2.01.32 Alimentacion		19,001.64	
5.2.01.32. PROYECTO CARIAMANGA		11,871.73	
5.2.01.32.02 Materiales de Construcción (PC)		1,535.56	
5.2.01.32.04 Combustible (PC)		723.75	
5.2.01.32.05 Mantenimiento y Reparaciones (PC)		579.64	
5.2.01.32.06 Transporte de Materia Prima (PC)		6,276.00	
5.2.01.32.07 Alimentación (PC)		220.09	
5.2.01.32.08 Hospedaje (PC)		250.56	
5.2.01.32.09 Agua, Luz electrica, Servicios B		991.69	
5.2.01.32.10 Honorarios (PC)		943.01	
5.2.01.32.11 Alquiler de Maquinaria (PC)		351.43	
5.2.01.33 Estudios, Analisis, Proyectos		170.42	

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2014 al 31/12/2014

5.2.02. GASTOS DE ADMINISTRACION	121,072.40
5.2.02.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	46,546.42
5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (incluid	9,510.03
5.2.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	7,274.61
5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	4,379.20
5.2.02.08 Mantenimiento y Reparaciones	2,111.61
5.2.02.10 Comisiones	256.18
5.2.02.11 Promoción y Publicidad	216.60
5.2.02.12 Combustibles	2,045.17
5.2.02.14 Seguros Seguros y Reaseguros (primas y	12,939.67
5.2.02.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis	2,662.37
5.2.02.17 Gastos de Viaje	109.00
5.2.02.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicacion	1,742.76
5.2.02.19 Notarios y Registradores de la Propied	95.80
5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	3,830.22
5.2.02.22. Amortizaciones	960.00
5.2.02.22.01 Intangibles	960.00
5.2.02.24. Gastos por Cantidades anormales de Ut	172.30
5.2.02.24.01 Mano de Obra	172.30
5.2.02.25. Gastos No Deducibles	10,363.98
5.2.02.25.01 Gastos No Deducibles Administrat	8,532.80
5.2.02.25.99 Otras Pérdidas por Depuración	1,831.18
5.2.02.27 Suministros y materiales	1,786.65
5.2.02.28 Fletes, encomiendas, envios de documen	1,022.45
5.2.02.29 Horas Extras	1,656.11
5.2.02.30 Consumo Celular	5,446.94
5.2.02.31 Iva cargado a Gasto	2,922.62
5.2.02.32. PROVISIONES	1,557.16
5.2.02.32.01 Provision de Cuentas Incobrables	1,557.16
5.2.02.33 Seguridad y Vigilancia	492.44
5.2.02.99 Otros Gastos	972.11
5.2.03. GASTOS DE TRANSPORTE	113,610.51
5.2.03.01 Sueldos, Salarios y demas Remuneracion	8,197.60
5.2.03.02 Aporte a la Seguridad Social (incluido	2,580.45
5.2.03.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,839.04
5.2.03.06 Combustibles	12,911.88
5.2.03.07 Lubricantes	7,996.62
5.2.03.08 Repuestos	1,736.86
5.2.03.09 Suministros y Materiales	7.26
5.2.03.11 Seguros y Reaseguros	3,503.85
5.2.03.13 Alimentación	240.40
5.2.03.14 Peajes	4,928.86
5.2.03.15 Pagos de Propinas y otros	537.50
5.2.03.16 Transporte de Materia Prima	66,364.59
5.2.03.17 Horas Extras	2,765.60
5.2.04. GASTOS FINANCIEROS	52,997.35
5.2.04.01 Intereses	50,555.31
5.2.04.05 Otros Gastos Financieros	2,442.04
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Economico	-290,849.45

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
		

HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO 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	(16,982.64)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(45,637.75)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,135,275.53	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,135,275.53	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(3,180,913.32)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(2,968,574.16)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(212,339.16)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	32,642.44	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(93,537.56)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	(100,000.00)	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	314,182.02	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(2,987.29)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	150,000.00	P
Pagos de préstamos	950305	(152,987.29)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(15,982.64)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1,332.65	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	(14,649.95)	

9

CONTRADOR
NOMBRE: Silvia Cifuentes
CI / RUC: 1.03961106004

Silvia

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

[Signature]

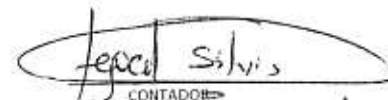
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	(290,849.46)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	178,448.03
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		9701	169,538.98
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período		9702	8,907.04
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		9704	-
Ajustes por gastos en provisiones		9705	1,997.18
Ajuste por participaciones no controladoras		9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones		9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		9708	-
Ajustes por gastos por impuesto a la renta		9709	-
Ajustes por gasto por participación (trabajadores)		9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9711	(2,037.16)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	68,766.83
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		9801	(18,588.30)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		9802	(5.56)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		9803	(141,873.94)
(Incremento) disminución en inventarios		9804	(43,301.81)
(Incremento) disminución en otros activos		9805	(34,649.89)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		9806	39,032.83
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar		9807	(65,258.23)
(Incremento) disminución en bienes empleados		9808	263.37
(Incremento) disminución en anticipos de clientes		9809	334,124.95
(Incremento) disminución en otros pasivos		9810	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	(45,637.79)

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

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	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 NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	101	102	103	10401	10402	10501	10502	10503	10504	10601	10602	10603	10604	10605	10606	10607	10701	10702		
SALDO AL PRINCIPAL DEL PERIODO	38400	225000	0	1934.6	0	0	0	0	0	317295.72	-86998.85	-2963.09	0	0	0	0	0	-290849.45	201818.93	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	38400	225000	0	1934.6	0	0	0	0	0	317295.72	-86998.85	-2963.09	0	0	0	0	0	0	492660.38	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	38400	225000	P	1934.6	P	P	P	P	P	317295.72	-86998.85	-2963.09	0	P	D	D	P	N	492660.38	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	-290849.45	-290849.45	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P							N							N		0	990203
Dividendos										N							N		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N									0	990205
Realización de la Reserva por Valuación 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 (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	0	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	P	-273742.64	-273742.64	990210


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: 1103 147124
 CI.: 1103 147124


 CONTADOR
 NOMBRE: Silvia Ortega
 CI.: 1103961106001

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se ha desarrollado una sesión el 10 de julio de 2014.

h) Cumplimiento del reglamento para el control de las ventas a crédito.

Durante el período de análisis no se ha dado cumplimiento a lo dispuesto, no emitiendo los reportes a la DINARDAP.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	0,50
Caja chica	425,43
Banco de Guayaquil	774,17
Banco de Loja	-18.936,82
Mutualista Pichincha	15,02
Produbanco	100,22
Banco del Pacífico	2.971,49
Depósitos en garantía	4.994,74
Total	-9.655,25

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

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Activos financieros disponibles para la venta	112.500,00
Documentos y cuentas por cobrar a clientes	135.565,56
Documentos por cobrar clientes relacionados	305,01
Otras cuentas por cobrar	19.306,40
(-) Provisión cuentas por cobrar	-707,24
Total	266.969,73

Comentario:

No existe evidencia de las gestiones de cobro realizadas, encontrándose algunas cuentas vencidas inclusive de algunos de los socios de la empresa.

Recomendación:

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	531.574,56
Obligaciones con la administración tributaria	111.349,66
Con el IESS	5.196,92
Beneficios de ley a empleados	32.173,67
Participación trabajadores por pagar	-0,02
Provisiones beneficios a empleados	17.936,34
Total	698.231,13

Comentario:

Para efectos de la determinación del costo por décimo tercer sueldo, la norma laboral señala que el cómputo de este beneficio social se lo efectúa desde noviembre del periodo anterior, hasta diciembre del periodo presente, pero técnicamente para efectos de presentar información real y útil a la administración de la compañía, así como para la determinación del costo, se debe provisionar de manera mensual, a efectos de que el costo aplicable por este rubro sea de enero a diciembre.

Similar situación en el caso del décimo cuarto sueldo, la norma señala que el cómputo se realiza entre septiembre del periodo anterior y agosto del presente; técnicamente para efectos de presentar información útil y real así como para determinación de costos se debe provisionar de manera mensual a fin de que el costo aplicable sea de enero a diciembre.

En el caso de vacaciones la situación se presenta en igual forma, no provisionando y cargando únicamente los valores cancelados

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	469.723,85
Obligaciones emitidas	198.387,00
Otros pasivos no corrientes	2.015,00
Total	670.125,85

En esta cuenta se registran obligaciones de largo plazo

NOTA 10: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
--------	-------

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.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2014

Loja, abril 20 de 2015

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 2014.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES** Cía. Ltda., al 31 de Diciembre de 2014, 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 periodos 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. Aníbal 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.

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

Al 31 de Diciembre de 2014

Loja - Ecuador, abril 20 de 2015

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

De mi consideración:

Ref: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILICITAS DE LA COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "HORMICONSTRUCCIONES" CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014.

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-51