

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 2015

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 2015, 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 Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, 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 2015, 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, 1 de julio de 2016



Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Aníbal 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 31/12/2015

1. ACTIVO		1,447,075.13
1.01. ACTIVO CORRIENTE	369,931.81	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-20,104.67	
1.01.01.01. Caja y Efectivo	432.15	
1.01.01.01.01 Caja General	0.55	
1.01.01.01.02 Caja Chica	431.60	
1.01.01.02. Bancos	-25,531.56	
1.01.01.02.02 Banco de Guayaquil	18,576.72	
1.01.01.02.03 Banco de Loja	-61,780.78	
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	17,557.26	
1.01.01.03. Depósitos en Garantía	4,994.74	
1.01.01.03.01 Depósitos en Garantía	4,994.74	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	210,635.41	
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar c/c	196,635.71	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar a Clientes	167,150.94	
1.01.02.05.02 Cheques por depositar (posfecha)	27,055.82	
1.01.02.05.03 Documentos por Cobrar a Cliente	2,428.95	
1.01.02.06. Documentos y Cuentas por Cobrar c/c	305.01	
1.01.02.06.01 Cuentas por Cobrar relacionados	305.01	
1.01.02.08. Otras Cuentas por Cobrar	16,554.64	
1.01.02.08.01 Otras Cuentas por Cobrar no rel	16,554.64	
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables	-2,659.95	
1.01.02.09.01 (-) Provisión Cuentas por Cobrar	-2,659.95	
1.01.03. INVENTARIOS	82,568.48	
1.01.03.01. Inventarios de Materia Prima	82,568.48	
1.01.03.01.01 Inventario de Materiales Prima	82,568.48	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	70,252.39	
1.01.04.03. Anticipos a Proveedores	63,351.32	
1.01.04.03.01 Anticipo Proveedores de Inventa	4,480.63	
1.01.04.03.02 Anticipo Proveedores de Transpo	7,936.47	
1.01.04.03.03 Anticipo Proveedores Varion	50,934.20	
1.01.04.04. Otros Anticipos Entregados	5,943.72	
1.01.04.04.03. Anticipos Gastos de Viaje	5,943.72	
1.01.04.04.03.01 Anticipo Chofer (LBA5999)	4,408.63	
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	
1.01.04.04.03.05 Anticipo Pablo Jimenez	1,010.64	
1.01.04.06. Anticipos a Empleados	957.34	
1.01.04.06.01 Anticipos empleados Administrat	72.23	
1.01.04.06.02 Anticipos empleados de transpor	359.21	
1.01.04.06.03 Antipos empleados de Producción	33.44	
1.01.04.06.99 Otros anticipos empleados	492.46	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26,380.21	
1.01.05.01. Impuestos Corrientes	26,380.21	
1.01.05.01.01. Crédito Tributario a favor de	2,428.04	
1.01.05.01.01.01 Impuesto Valor Agregado e	1,332.21	
1.01.05.01.01.02 Crédito Tributario a favo	1,095.83	
1.01.05.01.03 Crédito Tributario A favor de l	21,806.97	
1.01.05.01.04 Anticipo de Impuesto a la Renta	1,099.85	
1.01.05.01.05 Crédito Tributario	1,045.35	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	1,077,143.32	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,062,113.35	
1.02.01.01. Propiedad Planta y Equipo	1,062,113.35	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015

1.02.01.01.01 Terrenos	200,000.00	
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	678,709.02	
1.02.01.01.08 Equipo de Computación	7,162.87	
1.02.01.01.09 Vehículos	461,411.00	
1.02.01.01.12 (-) Depreciación Acumulada Prop	-497,606.24	
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE	960.00	
1.02.04.01. Activos Intangibles	960.00	
1.02.04.01.01 Sistema Contable Visual Fac 8	960.00	
1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14,067.97	
1.02.05.01 Depreciación Edificación	3,226.50	
1.02.05.02 Depreciación Instalaciones Electricas	713.96	
1.02.05.03 Depreciación Vehículos	6,078.90	
1.02.05.04 Depreciación Maquinaria y Equipo	3,751.02	
1.02.05.05 Depreciación Muebles, Enseres y Equip	297.59	
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		1,101,573.61
2.01. PASIVO CORRIENTES	533,713.65	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	379,799.09	
2.01.03.01. Cuentas y Documentos por pagar Local	366,002.50	
2.01.03.01.01 Proveedores de Inventario	41,936.76	
2.01.03.01.02 Proveedores de Transporte	3,101.64	
2.01.03.01.04 Otras Cuentas por Pagar	-310.73	
2.01.03.01.05 Depositos por confirmar	126.18	
2.01.03.01.06. Anticipo Clientes	283,996.37	
2.01.03.01.06.01 Anticipos Clientes	283,996.37	
2.01.03.01.99 Proveedores Varios	37,153.28	
2.01.03.07 Cuentas por Pagar Tarjetas de Credito	13,796.59	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	135,978.22	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	96,740.38	
2.01.07.01.01 Impuesto al Valor Agregado IVA	24,711.11	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	2,357.40	
2.01.07.01.03 Retención IR	2,778.94	
2.01.07.01.04 IVA saldo a liquidar del mes an	66,892.93	
2.01.07.03. CON EL IESS	5,547.45	
2.01.07.03.01 IESS por Pagar	5,547.45	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	33,690.41	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	28,697.04	
2.01.07.04.02 Décimo Cuarto Sueldo	3,780.68	
2.01.07.04.03 Décimo Tercer Sueldo	1,212.69	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-0.02	
2.01.07.05.01 15% Utilidades	-0.02	
2.01.12. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR REMEF	17,936.34	
2.01.12.01 Jubilación Patronal	13,038.28	
2.01.12.02 Otros Beneficios a largo Plazo para l	4,898.06	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	567,959.96	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	333,489.19	
2.02.03.01. Banco de Loja	333,489.19	
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	274,216.80	
2.02.03.01.05 Banco de Loja Crédito No. 10101	59,272.41	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015

2.02.05. OBLIGACIONES EMITIDAS	233,737.00	
2.02.05.01 Cuentas por Pagar Accionistas	233,737.00	
2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	733.77	
2.02.10.01 Cuentas por Pagar a Empleados	733.77	
3. PATRIMONIO NETO		345,736.38
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	1,934.66	
3.04.01. RESERVAS	1,934.66	
3.04.01.01 Reserva Legal	1,934.66	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-81,144.35	
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	-81,144.35	
3.06.01.01 Utilidad no Distribuida Ejercicios An	26,446.27	
3.06.01.02 (-) Pérdida Acumulada de ejercicios A	-104,627.53	
3.06.01.03 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE	-2,963.09	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	161,546.13	
3.07.01. RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO	161,546.13	
3.07.01.01 Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Ec	161,546.13	

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2015 al 31/12/2015

4. INGRESOS		2,351,454.33
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,351,454.33	
4.1.01 Venta 120	2,577,096.62	
4.1.02. Venta de Servicios	12,916.91	
4.1.02.01 Venta 00	12,968.00	
4.1.02.02 Horas Extras	-51.09	
4.1.17 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	11,251.34	
4.1.18 (-) Descuentos en Ventas	-26,882.26	
4.1.19 (-) Devoluciones en Ventas	-222,928.28	
5. GASTOS		2,189,908.20
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	196,217.45	
5.1.02. (+) MANO DE OBRA DIRECTA	543.30	
5.1.02.01 Sueldos y Beneficios Sociales	543.30	
5.1.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	195,674.15	
5.1.04.01 Depreciación Propiedades, Planta y Equi	195,455.67	
5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos	218.28	
5.2. GASTOS	1,993,690.75	
5.2.01. GASTOS DE PRODUCCION	1,593,228.90	
5.2.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	83,287.46	
5.2.01.02 Aportes a la Seguridad Social (includ	23,594.97	
5.2.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	10,783.34	
5.2.01.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	2,319.00	
5.2.01.08 Mantenimiento y Reparaciones	46,854.83	
5.2.01.10 Comisiones	37,142.05	
5.2.01.12 Combustibles	59,647.58	
5.2.01.13 Lubricantes	10,618.01	
5.2.01.14 Seguros y Reaseguros (primas y cesione	3,732.62	
5.2.01.15 Transporte	790.18	
5.2.01.16 Gastos de Gestión (agasaños a accionis	619.39	
5.2.01.17 Gastos de Viaje	12.00	
5.2.01.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicacion	16,625.67	
5.2.01.19 Notarios Y Registradores de la Propie	19.71	
5.2.01.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	9,868.18	
5.2.01.21. Depreciaciones	375.00	
5.2.01.21.01 Propiedades, Planta y Equipo	375.00	
5.2.01.24. Gastos por Cantidades Anormales de Ut	1,143,190.37	
5.2.01.24.01 Mano de Obra	4,934.00	
5.2.01.24.02 Materiales	73.08	
5.2.01.24.03 Costos de Producción	1,138,183.29	
5.2.01.27 Otros Gastos	104.99	
5.2.01.28 Suministros y Materiales	75,777.01	
5.2.01.29 Repuestos	22,381.29	
5.2.01.30 Horas Extras	21,204.51	
5.2.01.32 Alimentación	18,808.43	
5.2.01.32. PROYECTO CARIAMANGA	15,180.31	
5.2.01.32.02 Materiales de Construcción (PC)	41.88	
5.2.01.32.04 Combustible (PC)	312.90	
5.2.01.32.06 Transporte de Materia Prima (PC)	11,621.00	
5.2.01.32.07 Alimentación (PC)	36.42	
5.2.01.32.08 Hospedaje (PC)	35.71	
5.2.01.32.09 Agua, Luz electrica, Servicios B	802.10	
5.2.01.32.11 Alquiler de Maquinaria (PC)	2,330.30	
5.2.01.33 Estudios, Analisis, Proyectos	300.00	
5.2.02. GASTOS DE ADMINISTRACION	146,675.93	
5.2.02.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	45,489.24	
5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (includ	10,599.92	

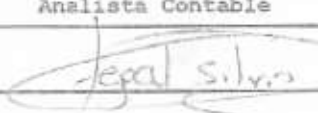
ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2015 al 31/12/2015

5.2.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	19,783.59
5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	4,450.25
5.2.02.07 Honorarios a extranjeros por Servicios	735.40
5.2.02.08 Mantenimiento y Reparaciones	3,699.93
5.2.02.11 Promoción y Publicidad	3,394.39
5.2.02.12 Combustibles	16.07
5.2.02.13 Lubricantes	409.77
5.2.02.14 Seguros Seguros y Reaseguros (primas y	7,491.29
5.2.02.15 Transporte	580.00
5.2.02.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis	2,714.16
5.2.02.17 Gastos de Viaje	334.64
5.2.02.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicacion	1,655.09
5.2.02.19 Notarios y Registradores de la Propied	194.16
5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	18,901.99
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	62.50
5.2.02.24.01 Mano de Obra	62.50
5.2.02.25. Gastos No Deducibles	8,164.38
5.2.02.25.01 Gastos No Deducibles Administrat	8,164.38
5.2.02.27 Suministros y materiales	2,467.77
5.2.02.28 Fletes, encomiendas, envios de documen	254.09
5.2.02.29 Horas Extras	577.21
5.2.02.30 Consumo Celular	8,076.34
5.2.02.31 Iva cargado a Gasto	207.58
5.2.02.32. PROVISIONES	2,124.07
5.2.02.32.01 Provision de Cuentas Incobrables	2,124.07
5.2.02.33 Seguridad y Vigilancia	463.32
5.2.02.99 Otros Gastos	2,978.78
5.2.03. GASTOS DE TRANSPORTE	209,150.35
5.2.03.01 Sueldos, Salarios y demas Remuneracion	8,719.04
5.2.03.02 Aporte a la Seguridad Social (incluido	2,468.20
5.2.03.06 Combustibles	178.13
5.2.03.07 Lubricantes	2,506.34
5.2.03.08 Repuestos	1,285.71
5.2.03.09 Suministros y Materiales	9,946.57
5.2.03.10 Mantenimientos y Reparaciones	6,358.85
5.2.03.11 Seguros y Reaseguros	622.07
5.2.03.12 Impuestos Municipales, Seccionales y/o	4,436.92
5.2.03.14 Peajes	408.00
5.2.03.15 Pagos de Propinas y otros	6.00
5.2.03.16 Transporte de Materia Prima	167,659.12
5.2.03.17 Horas Extras	4,560.40
5.2.04. GASTOS FINANCIEROS	44,635.57
5.2.04.01 Intereses	42,331.67
5.2.04.02 Comisiones	0.26
5.2.04.05 Otros Gastos Financieros	2,303.64

Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico

161,546.13

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
		



RAZÓN SOCIAL: HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial: Av. Eugenio Espejo sn	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RUC: 1191712893001		
AÑO: 2015		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	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	32394.54	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	275448.27	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3058103.91	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3058103.91	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2782655.64	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2598931.64	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-173633.67	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-10090.33	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0	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	-80468	
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	0	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-80468	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 FINANCIACIÓN	9503	-182585.73	
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	0	P
Pagos de préstamos	950305	-182585.73	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	0	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	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 EFECTIVO	9505	32394.54	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	9281.57	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	41676.11	

0

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	161,546.13	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	197579.94	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	195465.57	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	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	2124.07	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	-83677.8	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-53675.06	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-2458.28	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-161667.38	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	10978.7	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	115257.5	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-151775.47	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	12742.01	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1516.74	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	128077.34	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	17326.08	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	278,448.27	

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: *Johann Ortega*
CI / RUC: *20518106*

P

HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones

La compañía Hormiconstrucciones Cia. Ltda. con RUC Nro. 1191712893001, tiene su domicilio en la ciudad de Loja en la Av. Emiliano Ortega sn y Colón, inscrita en el Registro de Compañías del año 2004, bajo la partida No. 300 y anotada en el repertorio con el Nro. 1196, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, celebrada en la Notaría Quinta del Cantón Loja de fecha 13 de febrero del 2004. Su Objeto social es la fabricación y venta de hormigón, la explotación y venta de áridos bajo concesión minera, para la construcción de obras civiles y arquitectónicas; la fabricación en hormigón de piezas prefabricadas, pretensadas y/o potenzadas para la construcción de puentes, vías terrestres, edificios, viviendas; la realización de estudios, diseños, planificación, construcción, decoración y fiscalización de urbanizaciones, edificios, vivienda, caminos, carreteras, puentes, canales de riego, obras de impacto ambiental, forestación, reforestación, instalaciones industriales, eléctricas sanitarias, hidráulicas, telefónicas, urbanismos., obras de alcantarillado sanitario y pluvial, obras de ingeniería, sanitaria, eléctrica, vial, hidráulica, agrícola, acoquinamiento, obras de arte, obras de riego, drenaje, la realización de estudios, diseños planificación, construcción, fiscalización de obras civiles en general; la importación, distribución comercialización, explotación de materiales para la construcción; la fabricación de tubería en hormigón simple y armado, la importación, exportación, agencias y representaciones relacionadas con el objeto social; y, en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

COMPREENSIBILIDAD, RELEVANCIA, MATERIALIDAD, FIABILIDAD Y

COMPARABILIDAD.- La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento

9

razonable de las actividades económicas. Debe ser relevante en las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es material, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN O DEVENGO.- La empresa elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo; en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Es decir las transacciones económicas se registrarán cuando éstas se realicen y no cuando se reciba o se pague dinero.

COMPENSACIÓN.- No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos, a menos que se requiera o se permita por la NIIF para PYMES. Sólo se podrán compensar los activos y pasivo por impuestos diferidos e impuestos corrientes.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.- La empresa preparará los estados financieros, según la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. Es el hecho en que se conoce en que la entidad tiene y está en la capacidad para seguir operando.

UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN.- La empresa mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Los estados financieros deben presentarse de forma que los usuarios puedan comparar las tendencias de su situación financiera de periodos anteriores con los presentes y tomar decisiones.

INFORMACIÓN COMPARATIVA.- A menos que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) permita o requiera otra cosa, la entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente. La información comparativa es complementaria con la uniformidad en la presentación de los estados

Q

financieros, por tanto, la elaboración de éstos deben tener una continuidad en su estructura para identificar las tendencias en su rendimiento financiero.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS.-Se preparan y presentan un conjunto completo de estados financieros, que incluye los siguientes:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE.-Para preparar y presentar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades a partir de enero de 2013. La gerencia es la principal responsable en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

SUPUESTOS CONTABLES.-Para preparar y presentar los estados financieros, se estructuran bajo los supuestos contables siguientes:

A. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

1. Costo histórico. Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
2. Valor razonable. Reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

B. Características cualitativas

Al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

C. Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional de la República del Ecuador que es el dólar

D. Presentación de estados financieros

1. Presentación razonable. La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

2. Cumplimiento de la NIIF para las PYMES. La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

3. Frecuencia de la información. La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

4. Revelaciones en las notas a los estados financieros.

5. Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

6. Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES. La entidad, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

a) Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.

b) Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.

c) Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y Políticas Contables para la preparación y Presentación del Estado de Situación Financiera (Balance General).

d) Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas. Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los criterios siguientes:

1. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
2. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
3. Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
4. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

1. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
2. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
3. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
4. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

9

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Comprende las cuentas de Caja Chica. Bancos.

Activos Financieros.- Comprende Dctos. Y Ctas. Por Cobrar tanto Relacionados como No Relacionados, además encontramos la provisión de cuentas incobrables para lo cual hemos creído conveniente utilizar el 1% de provisión debido a que las ventas que realizamos en la empresa el 99% son canceladas con anticipación al suministro del hormigón.

Inventarios.- Dentro de Inventarios por ser una empresa dedicada a la venta de hormigón y al ser el hormigón un producto perecible únicamente contamos en inventario los productos de materia prima no producidos por la compañía, de acuerdo a las políticas planteadas por la empresa mantenemos y trabajamos con el PROMEDIO PONDERADO.

Servicios y Otros Pagos Anticipados.- Comprende los anticipos a proveedores por diferentes actividades obras u la compra de inventario, además contamos con la cuenta de Otros anticipos entregados a empleados.

Activos por Impuestos Corrientes.- Comprende el Crédito Tributario a Favor de la Empresa, el mismo se debe a que todos nuestros clientes nos realizan retención del 1% en nuestras ventas, las cuales en la conciliación tributaria Hormiconstrucciones se descontara dicho valor.

Propiedades, Planta y Equipo.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

En el Mes de Marzo del 2015 se procede a la adquisición de una Bomba Hidraulica (Bomba Pluma) la cual entra en funcionamiento en el mismo mes previa la revisión y supervisión de la parte técnica de la empresa ECUAIMPORO.

En el mes de Septiembre se procede a la compra de dos ollas mezcladoras de concreto las mismas que son adquiridas a precio de mercado a la empresa Angos e Hijos y la empresa realiza una valoración de las ollas de acuerdo a su vida útil de cinco años adicionales.

En el mes de Marzo se procede a la venta de un activo disponible para la venta correspondiente al vehículo LBA8724 a nombre del Sr. Rolando Fierro.



Las depreciaciones correspondientes al año 2014 tuvieron algunos cambios de acuerdo a errores presentados en años anteriores con respecto a depreciaciones se procede a realizar las correcciones de las depreciaciones correspondientes con la finalidad de que los balances sean presentados a su valor actual, adicionalmente es importante considerar que se tomaron en cuenta todas las sugerencias y comentarios de la auditoría correspondiente al año 2014.

Activos Intangibles.- En los activos intangibles encontramos el costo relacionado al Sistema de Contabilidad adquirido el mismo que se va amortizando su valor inicial.

Activos por Impuestos Diferidos.- Activos por impuestos Diferidos estos activos fueron generados al momento de realizar las correcciones de los años anteriores al 2014 por conceptos en las depreciaciones de los activos fijos, por ende se generaron impuestos diferidos en activos los cuales se van a ir amortizando año a año.

Activos Financieros no corrientes.- Dentro de estos activos la empresa cuenta con dos participaciones en la empresa Rollingroad Cía. Ltda. Por un costo cada una de \$ 1.00.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar.- Al fin de periodo contable nuestras obligaciones con los proveedores son aceptables, puesto que no afectan significativamente a nuestro Patrimonio, dentro de las cuales contamos con los anticipos de Proveedores para el suministro de Hormigón, para el año 2016 tenemos obras comprometidas las cuales debemos dar respuestas y cumplir con las mismas.

Otras Obligaciones Corrientes.- Comprende obligaciones con la administración tributaria con el IESS y con los Empleados, correspondientes al normal desenvolvimiento de la empresa.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Se observa que tenemos dos créditos importantes en el banco de Loja el cual corresponde a UN préstamo realizado, los cuales nos han ido permitiendo la inversión en la adquisición de activos fijos.

Obligaciones emitidas.- Con la finalidad de en ocasiones poder cubrir la falta de liquidez para la adquisición de materia prima los socios de la empresa han sabido realizar préstamos a la empresa, que permitan en cierto momento cubrir deudas pendiente o cumplir con compromisos previstos.

Q

Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias.- Aquí se encuentran las ventas que realizamos por la prestación de servicios de transporte, en el presente ejercicio nos hemos mantenido con los clientes de años anteriores, lo que nos brinda estabilidad.

Otros Ingresos.- Se encuentran ingresos por intereses financieros.

Gastos

Gastos de Venta.- Se encuentran los gastos incurridos por Sueldos, Beneficios Sociales, Aportes a la Seguridad Social del personal Operativo de la empresa; también son los gastos incurridos en mantenimiento de vehículos. El rubro más representativo es el de Transporte debido a que nuestra empresa cancela a proveedores por el servicio prestado de transporte.

Gastos Administrativos.- Se encuentran los gastos incurridos por pago a Personal Administrativo, y todo lo relacionado con la administración de la empresa.

Gastos Financieros.- Aquí el rubro más representativo es de Intereses que se refieren a los intereses que la empresa ha cancelado al Banco de Loja por la concesión del préstamo.



COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

1.2 Reglamentos

La Compañía, dispone de los siguientes reglamentos:

- Estatuto de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía observa las disposiciones constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo, disposiciones de la UAF y demás regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMENTARIO 2:

a) Preparación de los estados financieros:

Los estados financieros se preparan en base a las normas de contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías, la información se procesa a través del Software Visual Fac 9.0.

b) Unidad monetaria:

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos, moneda de circulación en el país

c) Plan de cuentas:

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

d) Valuación de activos fijos:

Los activos fijos registrados en la contabilidad de la Compañía HORMICONSTRUCCIONES se mantienen a costos históricos.

e) Depreciaciones:

Las depreciaciones de los activos existentes se realiza a través del método de línea recta en función de la vida útil de cada uno de los activos.

f) Período de presentación:

Los estados financieros se presentan anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año, también se los elabora mensualmente.

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se han desarrollado tres sesiones: 20 mayo, 1 abril, y 7 septiembre.

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

Pese a existir ventas a crédito, durante el período de análisis no se ha dado cumplimiento a lo dispuesto, respecto a la emisión de los reportes a la DINARDAP.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	0,55
Caja chica	431,60
Banco de Guayaquil	18.576,72
Banco de Loja	-61.780,78
Mutualista Pichincha	15,02
Produbanco	100,22
Banco del Pacifico	17.557,26
Depósitos en garantía	4.994,74
Total	-20.104,67

Comentario:

Los valores entregados por caja chica son relativamente altos y su reposición se realiza con facturas de meses anteriores, así en enero se reponen con facturas de hasta noviembre del año anterior.

Recomendación:

Contabilidad exigirá la oportunidad de la entrega de los documentos para realizar la reposición.

Comentario:

En las conciliaciones de los bancos existen registrados cheques cuya emisión supera un año y no han sido cobrados por los beneficiarios.

Recomendación:

Contabilidad procederá a reversar los asientos mediante los cuales se canceló obligaciones con cheques que no han sido cobrados, para de esta manera reflejar en la conciliación únicamente cheques con menos de un año de vigencia.

Comentario de la Administración: "Los cheques que aún se encuentran dentro de las conciliaciones bancarias...con fecha 1 de enero del 2016 se realizaron los ajustes ..."

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

Con respecto al manejo de las cajas chicas se solicitará que las reposiciones sean de manera mensual...

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y cuentas por cobrar a clientes	196.635,71
Documentos por cobrar clientes relacionados	305,01
Otras cuentas por cobrar	16.554,64
(-) Provisión cuentas por cobrar	-2.659,95
Total	210.835,41

Comentario:

Se mantienen registradas en cuentas por cobrar valores vencidos desde el 2012, sin que exista evidencia de gestiones de cobro, encontrándose algunas cuentas vencidas inclusive de algunos de los socios de la empresa. El caso más significativo es el PROMOCALDONIAN cuya deuda supera el 50% de los valores registrados en estas cuentas, la empresa ha desaparecido de acuerdo con las indagaciones realizadas por los abogados de la Compañía, habiéndose iniciado las acciones judiciales, en este caso.

Recomendación:

Es necesario que se deje evidencia de las gestiones desarrolladas para la recuperación de las cuentas por cobrar, iniciando las acciones legales en todos los casos en que existen valores significativos por cobrar.

Comentario:

En documentos por cobrar se mantiene una factura de MOTRANSA, y un cheque del 2012 a los que no se ha castigado.

Comentario:

En otras cuentas por cobrar consta el valor correspondiente a la venta de vehículo, del que se ha recuperado únicamente \$ 1.876,50 y según información verbal es poco probable recuperar la diferencia debido a que el deudor ha sido declarado insolvente.

Recomendación:

En el último de los casos comentados previo al castigo de obligaciones debe verificarse la insolvencia del deudor. En el penúltimo comentario deben realizarse gestiones de cobro y proceder al castigo

Comentario de la Administración: "...al castigo...se ha realizado los ajustes..."

No se ha realizado en todos los casos.

NOTA 5: INVENTARIOS:

Cuenta	Saldo
Inventario materia prima	82.568,48
Total	82.568,48

Comentario:

A la fecha de análisis se constató que no existe adecuado control de los inventarios debido a que los registros contables se encontraban desactualizados a la fecha de análisis, no siendo posible comparar existencias físicas con los valores en libros.

Recomendación:

Actualizar los registros contables permanentemente y mantener los controles adecuados.

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Cuenta	Saldo
Anticipo a proveedores	63.351,32
Otros anticipos entregados	5.943,72
Anticipo a empleados	957,34
Impuestos corrientes	26.380,21
Total	96.632,59

Comentario:

No se ha dado el tratamiento definitivo a algunas cuentas de anticipos debido a que no se entregan las facturas oportunamente.

Recomendación:

Reglamentar las fechas máximas en que deben ser entregados los documentos que sustenten los anticipos entregados.

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Terrenos	200.000,00
Edificios	181.141,29
Instalaciones	19.166,18
Muebles y enseres	12.129,23
Maquinaria y equipo	678.709,02
Equipo de computación	7.162,87
Vehículos	461.411,00
Depreciación acumulad propiedad, planta y eq	- 497.606,24

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

Sistema contable visual	960,00
Activos por impuestos diferidos	14.067,97
Inversiones largo plazo	2,00
Total	1.077.143,32

Activos de propiedad de la Compañía

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	379.799,09
Obligaciones con la administración tributaria	96.740,38
Con el IESS	5.547,45
Beneficios de ley a empleados	33.690,41
Participación trabajadores por pagar	-0,02
Provisiones beneficios a empleados	17.936,34
Total	533.713,65

Obligaciones de la empresa.

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	333.489,19
Obligaciones emitidas	233.737,00
Otros pasivos no corrientes	733,77
Total	567.959,96

En esta cuenta se registran obligaciones de largo plazo con entidades financieras y los socios de la Compañía estas últimas no generan intereses.

NOTA 10: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	38.400,00
Aportes futuras capitalizaciones	225.000,00
Reserva legal y facultativa	1.934,60
Resultados acumulados años anteriores	-81.144,35
Resultados del ejercicio	161.546,13
Total	345.736,38

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

Comentario:

Se mantienen en la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones desde hace algunos periodos el valor de \$ 225.000 sin dar el tratamiento definitivo.

Recomendación:

La Junta de Socios debe resolver sobre el tratamiento definitivo a esta cuenta.

Comentario de la Administración: "...se analizará en Junta de Socios..."

NOTA 11: INGRESOS Y EGRESOS:

Con relación a sueldos

Comentario:

Los aportes a la seguridad social constantes en las planillas deben ser exactamente iguales a los datos de los roles de pago; así mismo los registrados contablemente deben ser el reflejo exacto de los dos registros antes mencionados; las planillas de aportes en este caso difiere de los roles de pago, existiendo una diferencia de \$ 22.947,48 dólares; esto es como resultado de no haber realizado el aviso de novedades por los trabajos extras.

Recomendación:

Realizar el aviso de las novedades pertinentes a tiempo, para que las mismas sean procesadas por el IESS; de tal forma que no repercuta tanto en la información como en el aspecto económico.

Comentario de la Administración: "Las diferencias entre roles y las planillas en relación a los aportes al IESS, se tomarán en cuenta que los registros se realicen a tiempo..."

Atentamente,



Ec. Anibal Lozano-Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519