

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

Al 31 de Diciembre de 2017

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

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

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

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

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **Compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, flujo de efectivo, evolución del patrimonio, notas explicativas y políticas contables, por el año terminado en esa fecha, no fueron entregadas las políticas contables y las notas explicativas no son completas ni contienen todas las revelaciones necesarias.

Excepto por lo señalado en el párrafo 2, en nuestra opinión los estados financieros auditados presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía de responsabilidad limitada HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2017 y los resultados de sus operaciones, por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

2. Bases para calificar la opinión:

- a. La situación de morosidad determina que existe evidente deterioro de las cuentas por cobrar mismo que luego de realizar la revisión de cada caso debe ser calculado y registrado.
 - b. No se entregaron los auxiliares de algunas cuentas por lo que no es posible analizar la antigüedad y quienes son los deudores o acreedores.
 - c. No se ha registrado la conciliación tributaria, ni se ha realizado el estudio actuarial.
3. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, se han efectuado retenciones 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. 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.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

5. Tal como se explica en la Nota 4, 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.

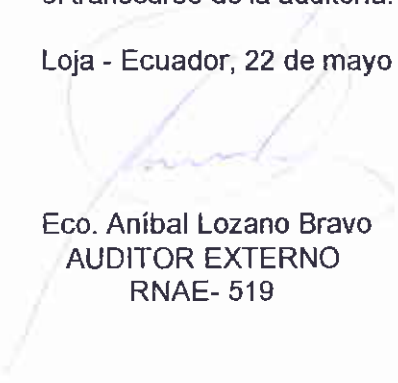
Responsabilidad del Auditor

6. 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.
7. 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.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar

una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Loja - Ecuador, 22 de mayo de 2019


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

41 31/12/2017

01/04/2015

1.02.01. ACTIVO CORRIENTES	421,683,32
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,634,94
1.01.01.01. Caja y Efectivo	3,060,14
1.01.01.01.01. Caja General	457,12
1.01.01.01.02. Caja Chica	2,611,02
1.01.01.02. Bancos	28,922,06
1.01.01.02.01. Banco de Guayaquil	24,371,73
1.01.01.02.01. Banco de Loja	3,949,30
1.01.01.02.04. Mutualista Archincha	15,02
1.01.01.02.05. Produanco	44,42
1.01.01.02.06. Banco del Pacifico	541,59
1.01.01.03. Depósitos en Garantía	1,644,74
1.01.01.03.01. Depósitos en Garantía	1,644,74
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar este	168,240,80
1.01.02.05.01. Cuentas por Cobrar a Clientes	107,365,94
1.01.02.05.02. Cheques por depositar	58,445,91
1.01.02.05.03. Documentos por Cobrar a Cliente	2,428,95
1.01.02.06. Documentos y Cuentas por Cobrar este	305,01
1.01.02.06.01. Cuentas por Cobrar relacionados	305,01
1.01.02.08. Otras Cuentas por Cobrar	17,043,31
1.01.02.08.01. Otras Cuentas por Cobrar no rel	17,683,31
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables	-3,127,48
1.01.02.09.01. (-) Provisión Cuentas por Cobrar	-3,127,48
1.01.03.01. Inventario de Materia Prima	26,888,16
1.01.03.01.01. Inventario de Materias Primas	26,888,16
1.01.04.03. Activos y Pasivos Participados	132,221,20
1.01.04.03.01. Activos y Pasivos Participados	132,221,20
1.01.04.03.02. Anticipo Proveedores de Inven	416,62
1.01.04.03.02. Anticipo Proveedores de Transporte	8,190,47
1.01.04.03.03. Anticipo Proveedores Varior	103,737,55
1.01.04.04. Otros Activos Intermedios	16,568,84
1.01.04.04.03. Anticipo Cables de Viteje	16,568,84
1.01.04.04.03.01. Anticipo Chofer (LBA7221)	13,881,79
1.01.04.04.03.02. Anticipo Chofer (LBA7221)	101,00
1.01.04.04.03.03. Anticipo Chofer (LBA7221)	223,25
1.01.04.04.03.04. Anticipo Choferes	200,00
1.01.04.04.03.05. Anticipo Papir Olinier	2,182,84
1.01.04.06. Anticipos a Empleados	3,287,64
1.01.04.06.01. Anticipos empleados Administrac	2,524,59
1.01.04.06.02. Anticipos empleados de Transporte	674,60
1.01.04.06.09. Otros anticipos empleados	88,45
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45,737,37
1.01.05.01. Impuestos Corrientes	45,737,37
1.01.05.01.01. Crédito Tributarie a Favor de	33,347,34
1.01.05.01.01.01. Impuesto Valor Agregado e	3,134,58
1.01.05.01.01.02. Crédito Tributario a Favo	26,012,76
1.01.05.01.03. Crédito Tributario a Favo de	10,660,09
1.01.05.01.04. Anticipo de Impuesto a la Renta	5,95
1.01.05.01.05. Crédito Tributario	1,523,99
1.02. ACTIVO NO CORRIENTES	834,332,72
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	805,422,94
1.02.01.01. Propiedad Planta y Equipo	805,422,94
1.02.01.01.01. Terrenos	200,000,00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

1.02.01.01.02 Edificios	181,141.29	
1.02.01.01.04 Instalaciones	21,731.40	
1.02.01.01.05 Muebles y Enseres	12,129.23	
1.02.01.01.06 Maquinaria y Equipo	686,633.97	
1.02.01.01.08 Equipo de Computación	7,162.87	
1.02.01.01.09 Vehículos	505,270.65	
1.02.01.01.12 (-) Depreciación Acumulada Prop	-808,648.47	
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE	960.00	
1.02.04.01. Activos Intangibles	960.00	
1.02.04.01.01 Sistema Contable Visual Fac B	960.00	
1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7,847.85	
1.02.05.01 Depreciación Edificación	3,226.50	
1.02.05.02 Depreciación Instalaciones Eléctricas	713.96	
1.02.05.04 Depreciación Maquinaria y Equipo	3,637.72	
1.02.05.05 Depreciación Muebles, Enseres y Equip	269.67	
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 Acciones	2.00	
2. PASIVO		1,115,021.52
2.01. PASIVO CORRIENTE	677,584.03	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	556,881.93	
2.01.03.01. Cuentas y Documentos por pagar Local	540,488.54	
2.01.03.01.01 Proveedores de Inventario	52,921.89	
2.01.03.01.02 Proveedores de Transporte	3,299.60	
2.01.03.01.04 Otras Cuentas por Pagar	5,565.45	
2.01.03.01.25 Depósitos por confirmar	20,983.69	
2.01.03.01.06. Anticipo Clientes	414,114.27	
2.01.03.01.06.01 Anticipos Clientes	414,114.27	
2.01.03.01.99 Proveedores Varios	43,803.64	
2.01.03.07 Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	16,193.39	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	102,765.76	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	65,136.93	
2.01.07.01.01 Impuesto al Valor Agregado IVA	10,498.58	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	2,337.12	
2.01.07.01.03 Retención IR	5,155.97	
2.01.07.01.04 IVA saldo a liquidar del mes an	26,145.26	
2.01.07.03. CON EL IESS	10,088.69	
2.01.07.03.02 Aporte Personal por Pagar	10,088.69	
2.01.07.04. POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	27,548.23	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	27,548.23	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-0.00	
2.01.07.05.01 15% Utilidades	-0.00	
2.01.12. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR RIESGO	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	437,437.49	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	202,666.74	
2.02.03.01. Banco de Loja	202,666.74	
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	
2.02.03.01.06 Banco de Loja Crédito No. 10281	202,666.74	
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	1,033.77	
2.02.10.01 Cuentas por Pagar a Empleados	1,033.77	
3. PATRIMONIO NETO		120,894.58

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

AL 31/12/2017

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 CAPITALIZACION	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	-144,440.02
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	-144,440.02
3.06.01.01 Utilidad no Distribuida Ejercicios An	223,791.26
3.06.01.02 (-) Pérdida Acumulada de ejercicios A	-368,231.19
3.06.01.03 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE	-2,963.09

Elaborado por: ARIANA	Analista Contable	Aprobado por:

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

INGRESOS

1,787,846.31

4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,787,846.31
4.1.01 Venta de	2,103,659.54
4.1.17 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	2,568.89
4.1.18 (-) Descuentos en Ventas	-886.77
4.1.19 (-) Devoluciones en Ventas	-317,075.35

GASTOS

1,757,297.32

5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	188,376.87
5.1.02. (+) MANO DE OBRA DIRECTA	268.87
5.1.02.01 Sueldos y Beneficios Sociales	268.87
5.1.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	158,107.90
5.1.04.01 Depreciación Propiedades, Planta y Equipos	144,944.89
5.1.04.06 Mantenimiento y Reparaciones	10,537.11
5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos	2,626.10
5.2. GASTOS	1,569,220.45
5.2.01. GASTOS DE PRODUCCIÓN	1,349,600.88
5.2.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneración	75,038.88
5.2.01.02 Aportes a la Seguridad Social (incluidos)	23,816.55
5.2.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17,237.12
5.2.01.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers.	270.00
5.2.01.06 Mantenimiento y Reparaciones	15,268.41
5.2.01.10 Comisiones	38,817.08
5.2.01.12 Combustibles	38,999.84
5.2.01.13 Lubricantes	4,671.31
5.2.01.14 Seguros y Resseguros (primas y cesiones)	3,609.51
5.2.01.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicación	9,097.43
5.2.01.19 Notarios y Registradores de la Propiedad	1.40
5.2.01.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	3,373.89
5.2.01.24 Gastos por Cantidades Anormales de Ut.	955,245.59
5.2.01.24.03 Costos de Producción	955,245.59
5.2.01.27 Otros Gastos	182.23
5.2.01.28 Suministros y Materiales	80,742.11
5.2.01.29 Repuestos	5,422.43
5.2.01.30 Horas Extras	10,155.14
5.2.01.32 Alimentación	6,466.86
5.2.01.32. PROYECTO CAJAMANGA	56,117.50
5.2.01.32.04 Combustible (PC)	212.24
5.2.01.32.06 Transporte de Materia Prima (PC)	42,794.15
5.2.01.32.07 Alimentación (PC)	1,770.74
5.2.01.32.08 Hospedaje (PC)	43.86
5.2.01.32.10 Honorarios (PC)	1,786.86
5.2.01.32.11 Alquiler de Maquinaria (PC)	3,672.00
5.2.01.32.12 Suministros y Materiales (PC)	2,011.77
5.2.01.32.13 Mano de Obra PC	757.18
5.2.01.33. PROYECTO PLAZAS	654.59
5.2.01.33.02 Suministros y Materiales (PP)	97.80
5.2.01.33.03 Mantenimiento y Reparaciones (PP)	556.79
5.2.01.34. PROYECTO GUAYAZZA	3,420.00
5.2.01.34.05 Alimentación (PG)	3,420.00
5.2.01.35. PROYECTO MIRADOR CERO	3,133.31
5.2.01.35.04 Seguros (PM)	3,197.31
5.2.02. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	72,695.72
5.2.02.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneración	30,921.84
5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (incluidos)	7,751.33
5.2.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8,103.73
5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers.	420.00

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)**Del 01/01/2017 al 31/12/2017**

5.2.02.00 Mantenimiento y Reparaciones	343.76
5.2.02.11 Promoción y Publicidad	3,368.54
5.2.02.12 Combustibles	66.69
5.2.02.14 Seguros Seguros y Reaseguros (primas y	2,757.63
5.2.02.15 Transporte	492.00
5.2.02.16 Gastos de Gestión (agencias a acciones	1,805.34
5.2.02.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicación	7,298.33
5.2.02.19 Notarios y Registradores de la Propiedad	10.45
5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	2,087.23
5.2.02.25. Gastos No Deducibles	2,797.12
5.2.02.25.01 Gastos No Deducibles Administrativos	2,797.12
5.2.02.27 Suministros y materiales	1,687.09
5.2.02.28 Fletes, encomiendas, envíos de documentos	56.16
5.2.02.29 Horas Extras	125.00
5.2.02.31 Iva cargado a Gasco	2.11
5.2.02.37 Seguridad y Vigilancia	1,161.06
5.2.02.99 Otros Gastos	1,437.31
5.2.03. GASTOS DE TRANSITO	149,252.28
5.2.03.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneración	6,916.44
5.2.03.02 Aporte a la Seguridad Social (incluido	2,168.50
5.2.03.08 Repuestos	210.85
5.2.03.09 Suministros y Materiales	4,352.31
5.2.03.11 Seguros y Reaseguros	2,053.40
5.2.03.12 Impuestos Municipales, Seccionales y/o	739.09
5.2.03.13 Alimentación	50.98
5.2.03.14 Peajes	2.00
5.2.03.16 Transporte de Materia Prima	126,759.51
5.2.04. GASTOS FINANCIEROS	33,470.97
5.2.04.01 Intereses	31,884.89
5.2.04.05 Otros Gastos Financieros	1,586.08
5.2.05. OTROS GASTOS	0.60
5.2.05.02 Otros	0.60

Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico**30,268.99**

Elaborador por: SILVIA	Analista Contable	Revisión por



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

LEÓN SOCIAL	HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Dirección Comercial:	AV. EUGENIO ESPINOSA 57
N. Expediente	
UC	1191712893001
Año:	2017

POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE TODOS O ACOMODAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ADJUNTADOS										TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLENTE POR REVALUACIÓN	DAMNOSAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS AN	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR INVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIAS PERDIDAS DEL PERIODO	PERDIDAS DEL PERIODO			
UBICACIÓN COMPLETA US	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30608	30609	CÓDIGO		
AL FINAL DEL PERIODO	38400	220000	0	1924.6	0	0	45359.4	0	0	148162.87	-366268.19	-2953.00	0	0	0	0	30200.99	0	120894.88	99	
ALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	38400	225000	0	1934.8	0	0	0	0	0	148162.87	-366268.19	-2953.00	0	0	0	0	0	0	45206.10	9901	
SAÍDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	38400	225000	P	1934.6	P	P	P	P	P	148162.87	-366268.19	-2953.00	D	P	D	D	P	N	45206.10	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	45359.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30200.99	0	76928.39	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	
Subsidios										N							N		0	990204	
Traslado de Res. Facult. a otras cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0	990205	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos						N				P									0	990206	
Transferencia Disponible para la venta																			0	990207	
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, Planta y equipo							N			P									0	990208	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles								N		P									0	990209	
Otros cambios (dual)				D	D	D	45359.4	D	D	D	D						D	D	45359.4	990210	
Resultado Integral Total del Año (Siempre o posible del ejercicio)																	30200.99	N	30200.99	990210	

Legal Silvio



RAZÓN SOCIAL: HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial: Av. Eugenio Espejo 31	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RUC: 1191712893001		
AÑO: 2017		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

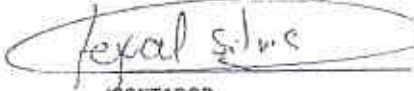
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	21067,2	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	119607,27	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1811001,01	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1811001,01	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	-1491493,74	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1511850,75	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-174731,98	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-4811,03	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	-2565,22	
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	-2565,22	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	-95834,85	
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	-85884.85	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	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	9506	21057.2	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9508	12577.74	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	33634.94	

0			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	161,546.13	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	144544.69	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	144544.69	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	0	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
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-189963.55	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	26246.38	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	22423.5	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	43263.62	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-21948.75	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-32293.23	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-171995.68	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-38759.58	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	5190.17	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	151035.12	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	17326.08	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	119,507.27	

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


CONTADOR

NOMBRE:
CI / RUC:

NOMBRE:
CI / RUC:



HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones

La compañía Hormiconstrucciones Cía. 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 2017

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

COMPENSIBILIDAD, 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

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

9

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 Republica 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.

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.

9

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 auditoria 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 Cia. Ltda. Por un costo cada una de \$ 1.00.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar.- Al fin de período 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.

P

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.

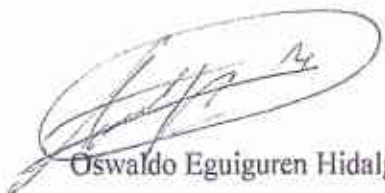
Otros Ingresos.- Se encuentran ingresos por intereses financieros.

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.

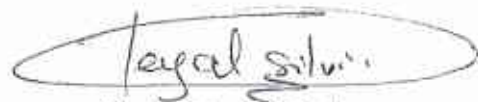
Gastos Administrativos.- Se encuentran los gastos incurridos por pago a Personal Administrativo, y todo lo relacionado con la administración de la empresa.

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.



Oswaldo Eguiguren Hidalgo

GERENTE HORMICONSTRUCCIONES



Silvia Ortega Méndez

CONTADORA HORMICONSTRUCCIONES

14

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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, 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.

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 de responsabilidad limitada 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 dos sesiones: 19 mayo, y 4 noviembre. No se han realizado sesiones ordinarias. Se mantienen los libros de participaciones y talonarios. No se encontraron las grabaciones de las sesiones.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	457,12
Caja chica	2.611,02
Banco de Guayaquil	24.371,73
Banco de Loja	3.949,30
Mutualista Pichincha	15,02
Produbanco	44,42
Banco del Pacífico	541,59
Depósitos en garantía	1.644,74
Total	33.634,94

Comentario:

Los valores registrados en caja chica corresponden a trabajos realizados en el 2016, los encargados del fondo no han entregado los soportes que validen los gastos efectuados por lo cual se mantienen en estas cuentas.

En las cuentas de bancos se mantienen cheques que han superado el tiempo de validez sin que se reverse la transacción, además las conciliaciones se mantienen pero sin las firmas de responsabilidad y revisión.

Recomendación:

Contabilidad exigirá la oportunidad de la entrega de los documentos para realizar la reposición, o se determinará la responsabilidad del dinero por no entregar oportunamente los documentos de soporte.

Se revisará y reversará oportunamente aquellos cheques que han superado el tiempo de vigencia.

Comentario de la Administración: "En el 2018 se procede a dar de baja...los cheques...en el 2018 a realizar la reversión..."

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y cuentas por cobrar a clientes	168.240,80
Documentos por cobrar clientes relacionados	305,01
Otras cuentas por cobrar	17.683,31
(-) Provisión cuentas por cobrar	-3.127,48
Total	183.101,64

Comentario:

De acuerdo a los auxiliares entregados por el año 2018, el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es \$ 119.423,19 mientras que en estados financieros se reflejan \$ 107.365,94, de la revisión de los auxiliares, se puede establecer que existen valores que han cumplido con el período para castigar las cuentas, siendo necesario que la Administración analice los casos para establecer la incobrabilidad y proceder a dar el tratamiento, además a calcular y registrar el deterioro de las cuentas, previamente debe separarse clientes relacionados de los no relacionados.

La cuenta Documentos por Cobrar a Clientes refleja un saldo de \$ 2.428,95, valores a los cuales también debe analizarse debido a la antigüedad, calcular el deterioro o analizar la posibilidad de castigar.

Otras cuentas por cobrar no relacionados mantiene un saldo de \$ 17.683,31, de los que \$16.490,45 adeudados por el señor Tandazo, \$ 448,56 del señor Maurad, \$ 150,89 del señor Jaime Villavicencio, \$ 85,38 de Latina Seguros y \$ 508,03 del señor Javier Mora. Estos cuentas deben ser analizadas determinando la probabilidad de recuperación y proceder a dar el tratamiento requerido calculando el deterioro.

Recomendación:

La Administración conjuntamente con contabilidad analizarán el caso individual de cada uno de los deudores estableciendo la probabilidad de recuperación, el deterioro que se está provocando de los valores a recuperar, por tanto procederán a registrar el deterioro o el castigo de las cuentas que han cumplido con el proceso establecido en la Ley.

Comentario de la Administración: "...al deterioro de las cuentas por cobrar...a partir del 2019..."

NOTA 5: INVENTARIOS:

Cuenta	Saldo
Inventario materia prima	26.988,16
Total	26.988,16

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Anticipo a proveedores	112.344,68
Otros anticipos entregados	16.588,88
Anticipo a empleados	3.287,64
Impuestos corrientes	45.737,37
Total	177.958,57

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Comentario:

De los anticipos entregados y que mantienen antigüedad debe exigirse la entrega del bien o servicio por el cual se pagó, en los casos en los que no se han entregado los documentos o de choferes que ya no trabajan en la compañía y que quedaron con valores pendientes deberá darse el tratamiento definitivo depurando los estados financieros.

Las cuentas de impuestos corrientes están sobrevaloradas debido a que no se ha contabilizado la conciliación tributaria. No se entregaron todos los auxiliares que permitan establecer a quien se entregaron los anticipos y la antigüedad de los saldos.

Recomendación:

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

Comentario de la Administración: *"La conciliación tributaria fue realizada en el periodo...realizar la declaración del impuesto..."*

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Terrenos	200.000,00
Edificios	181.141,29
Instalaciones	21.731,40
Muebles y enseres	12.129,23
Maquinaria y equipo	686.635,97
Equipo de computación	7.162,87
Vehículos	505.270,65
Depreciación ac propiedad, planta y eq	- 808.648,47
Sistema contable visual	960,00
Activos por impuestos diferidos	7.847,85
Inversiones largo plazo	2,00
Total	814.232,79

Comentario:

Las depreciaciones están subvaloradas en aproximadamente \$ 29.768 debido probablemente a errores en el cálculo.

Comentario de la Administración: *"...en el 2018 procedemos a ajustar las cuentas afectando a impuestos diferidos..."*

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	556.881,93
Obligaciones con la administración tributaria	65.136,93
Con el IESS	10.088,69
Beneficios de ley a empleados	27.540,23
Participación trabajadores por pagar	-0,09
Provisiones beneficios a empleados	17.936,34
Total	677.584,03

Comentario:

No se entregaron los auxiliares de todas las cuentas para establecer la antigüedad de las obligaciones.

Este grupo de cuentas están subvaloradas debido a que no se ha registrado la conciliación tributaria, tampoco se registran provisiones por décimo tercero y cuarto sueldos, intereses y vacaciones, lo cual afecta también a cuentas de resultados.

Recomendación:

Se mantendrán auxiliares de todas las cuentas que permitan controlar y tomar adecuadas decisiones.

Se reclasificarán las cuentas de Provisiones beneficios a empleados a pasivo de largo plazo.

Comentario de la Administración: "...se procede a reclasificarlos en el 2018..."

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	202.666,72
Obligaciones emitidas	233.737,00
Otros pasivos no corrientes	1.033,77
Total	437.437,49

Comentario:

No se ha contratado el estudio actuarial que permita establecer las provisiones por desahucio y jubilación patronal afectando a cuentas de resultados.

NOTA 10: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	38.400,00
Aportes futuras capitalizaciones	225.000,00

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Reserva legal y facultativa	1.934,60
Resultados acumulados años anteriores	-144.440,02
Total	120.894,58

Comentario:

La cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones mantenida durante algunos períodos por el valor de \$ 225.000 de la revisión de la misma se estableció que el 2 de enero del 2006 se inicia la cuenta con aporte de dos máquinas por \$ 20.000 y \$ 10.000 de un vehículo, luego el 31 de diciembre del 2007 se añaden \$ 35.000 por aporte de un vehículo sumando ahora los aportes \$ 65.000 reflejados en los registros contables y estado financiero, sin embargo en la declaración de impuesto a la renta se registran \$ 225.000, valores tomados de cuentas por pagar a socios y accionistas.

Recomendación:

Proceder a reversar el valor de \$ 225.000 mantenido en Aportes Futura Capitalización, registrando en Cuentas por Pagar Socios y Accionistas.

Del valor resultante de adopción por primera de NIIF's se procederá a dar el tratamiento definitivo.

Comentario de la Administración: "...ha procedido a realizar el ajuste en el 2008..."

Atentamente,

Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPANÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2017

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestro examen practicado.

De la revisión efectuada en la referencia y de acuerdo al Contrato suscrito con la Compañía, efectuamos la evaluación de la estructura del control interno contable y administrativo, así como la evaluación de los riesgos operativo, de crédito, de liquidez y de mercado, por lo que a continuación detallamos nuestros comentarios sobre los aspectos requeridos.

La cuenta equipo de computación se encuentra sobrevalorada en valores relativamente debido a que se mantiene en el activo un equipo de computación totalmente depreciado, cuando debía reflejar exclusivamente su valor residual.

De igual forma en el caso de la depreciación existe sobrevaloración debido a que inicialmente se depreciaba todo el valor del equipo pero posteriormente se mantiene un valor residual y se cambia el sistema sin que se proceda en igual forma desde el inicio.

En base a lo señalado deberá procederse a realizar los ajustes o reclasificaciones respectivos a fin de que las cuentas se presenten razonablemente.

GOBIERNO CORPORATIVO

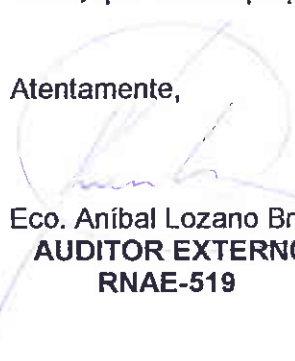
El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

Nuestras observaciones y recomendaciones las presentamos de la siguiente forma:

1. Riesgo Operativo
2. Gestión y Riesgo de Crédito
3. Gestión y Riesgo de Liquidez
4. Gestión y Riesgos de Mercado

Con esta oportunidad expresamos nuestra gratitud, por la colaboración del señor Gerente de la **COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, que nos ha proporcionado la información, durante el proceso del examen.

Atentamente,



Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

1.- RIESGO OPERATIVO

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía cuenta limitadamente con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, los que se utilizan aunque no se mantienen por escrito.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, y las normas vigentes.

1.3.- La Compañía cuenta limitadamente con planes de contingencia con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros y éstos han sido comunicados a los miembros de la Institución, y están siendo aplicados, pero no se mantienen por escrito.

1.5.- La Compañía no cuenta con organigramas estructurales y funcionales, manuales y reglamentos internos actualizados, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017:

Comentario:

Los valores registrados en caja chica corresponden a trabajos realizados en el 2016, los encargados del fondo no han entregado los soportes que validen los gastos efectuados por lo cual se mantienen en estas cuentas.

En las cuentas de bancos se mantienen cheques que han superado el tiempo de validez sin que se reverse la transacción.

Comentario:

De los anticipos entregados y que mantienen antigüedad debe exigirse la entrega del bien o servicio por el cual se pagó, en los casos en los que no se han entregado los

documentos o de choferes que ya no trabajan en la compañía y que quedaron con valores pendientes deberá darse el tratamiento definitivo depurando los estados financieros.

No se entregaron los auxiliares de las cuentas no siendo posible verificar la antigüedad de las cuentas por cobrar, por pagar, anticipos.

2.- GESTIÓN Y RIESGO DE CRÉDITO

2.1.- La Compañía no cuenta con políticas, estrategias y procedimientos relacionados con seguimiento, control y recuperación de las cuentas por cobrar, y con límites de exposición al riesgo.

2.2.- No existe un Manual de Control Interno sin embargo se ha implantado limitadamente un procedimiento de control, las áreas contables y de registro y las áreas de control de riesgo, se concentran en las áreas de contabilidad y ventas.

2.3.- La Compañía mantiene un sistema de información interna y no dispone de adecuada información de los deudores de la Compañía.

2.4.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos de crédito de la Compañía HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA al 31 de Diciembre de 2017:

Comentario:

De acuerdo a los auxiliares entregados por el año 2018, el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es \$ 119.423,19 mientras que en estados financieros se reflejan \$ 107.369,94, además no se entregaron los auxiliares de la cuenta, de la revisión del entregado por el año 2018 se puede establecer que existen valores que han cumplido con el período para castigar las cuentas, siendo necesario que la Administración analice los casos para establecer la incobrabilidad y proceder a dar el tratamiento, además a calcular y registrar el deterioro de las cuentas, previamente debe separarse clientes relacionados de los no relacionados.

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través de créditos solicitados al sistema financiero.

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

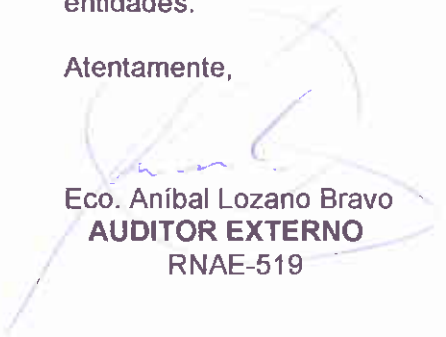
El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales, empresas.

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Socios y Gerencia de la Compañía HORMICONSTRUCCIONES Cía.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ltda., por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,



Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881
