

Ed. Anibal Losano Brava, Auditor externo RNAL 519, Dirección Lourdes 184-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPañÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

Al 31 de Diciembre de 2018

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

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

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 518, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPANÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES C/a. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018

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 2018, 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 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 2018 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, varios de los auxiliares entregados tampoco tienen la fecha de origen de las transacciones.
 - c. No se realizó el estudio actuarial afectando a pasivos y cuentas de resultados..
3. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, 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

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

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 puedan 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

Edo. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

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

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

AL 31/12/2019

1. ACTIVO	1,221,367.02
1.01. ACTIVO CORRIENTE	577,836.16
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	110,216.02
1.01.01.01. Caja y Efectivo	7,872.29
1.01.01.01.01 Caja General	1,031.39
1.01.01.01.02 Caja Chica	650.00
1.01.01.02. Bancos	108,544.63
1.01.01.02.02 Banco de Comercio	21,000.81
1.01.01.02.03 Banco de la Nación	95,890.79
1.01.01.02.04 Multibanco Pichincha	15.00
1.01.01.02.05 Promobanco	44.42
1.01.01.02.06 Banco del Ecuador	541.00
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	237,724.06
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar cliente	194,201.55
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar a Clientes	177,980.60
1.01.02.05.02 Cheques por depositar	17,790.00
1.01.02.05.03 Documentos por Cobrar a Cliente	2,428.95
1.01.02.06. Documentos y Cuentas por Cobrar Cita	30,305.70
1.01.02.06.01 Cuentas por Cobrar relacionados	30,305.70
1.01.02.08. Otras Cuentas por Cobrar	17,175.78
1.01.02.08.01 Otras Cuentas por Cobrar no del	17,175.78
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables	-3,958.47
1.01.02.09.01 (-) Provisión Cuentas por Cobrar	-3,958.41
1.01.02.09.02 (-) Provisión Cuentas por Cobrar	-300.06
1.01.03. INVENTARIOS	64,895.26
1.01.03.01. Inventarios de Materia Prima	64,895.26
1.01.03.01.01 Inventario de Materia Prima	64,895.26
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	118,931.67
1.01.04.03. Anticipos a Proveedores	100,934.36
1.01.04.03.01 Anticipo Proveedores no Inventa	416.56
1.01.04.03.02 Anticipo Proveedores de Transporte	5,021.33
1.01.04.03.03 Anticipo Proveedores varios	95,496.47
1.01.04.04. Otros Anticipos Anticipados	15,428.63
1.01.04.04.03. Anticipos Gastos de Viaje	15,428.63
1.01.04.04.03.01 Anticipo Chofer (1205999)	14,800.78
1.01.04.04.03.02 Anticipo Chofer (1208700)	101.00
1.01.04.04.03.03 Anticipo Chofer (1209200)	225.25
1.01.04.04.03.04 Anticipos Choferes	200.00
1.01.04.04.03.05 Anticipo por Gastos Viajes	104.00
1.01.04.06. Anticipos a Empleados	2,567.68
1.01.04.06.01 Anticipos empleados Administrat	2,004.61
1.01.04.06.02 Anticipos empleados de transpor	774.60
1.01.04.06.03 Otros anticipos empleados	88.47
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46,069.15
1.01.05.01. Impuestos Corrientes	46,069.15
1.01.05.01.01. Crédito Tributario a favor de	45,017.65
1.01.05.01.01.01 Impuesto valor Agregado e	32,276.36
1.01.05.01.01.02 Crédito Tributario a favor	12,741.29
1.01.05.01.04 Anticipo de Impuesto a la Renta	5.35
1.01.05.01.05 Crédito Tributario	1,045.00
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	643,530.86
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	606,695.39
1.02.01.01. Propiedad Planta y Equipo	606,695.39
1.02.01.01.01 Terrenos	200,000.00
1.02.01.01.02 Edificios	30,141.25
1.02.01.01.04 Instalaciones	2,701.40

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

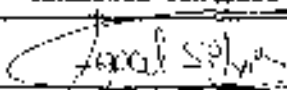
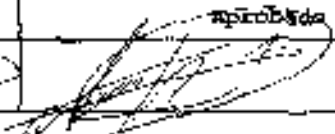
Al 31/12/2018

1.02.01.01.01 Maquinaria y Enseres	12,129.20	
1.02.01.01.02 Maquinaria y Equipo	656,635.97	
1.02.01.01.03 Equipos de Computación	7,162.87	
1.02.01.01.04 Vehículos	474,272.02	
1.02.01.01.12 (-) Depreciación Acumulada Equip	-695,616.40	
1.02.01.01.13. (-) Depreciación Acumulada de Pro	-85,759.42	
1.02.01.01.13.01 (-) Depreciación de la Edificac	65,159.42	
1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35,188.73	
1.02.05.01 Depreciación Edificación	2,326.50	
1.02.05.03 Depreciación Vehículos	1,022.03	
1.02.05.04 Depreciación Maquinaria y Equipo	5,195.81	
1.02.05.05 Depreciación Maquin. Enseres y Equip	14.51	
1.02.05.06 Impuesto Diferido por Depreci	21,438.88	
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 Activos	1.00	
1.02.07. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,644.74	
1.02.07.01. Depósitos en Garantía	1,644.74	
1.02.07.01.01 Depósitos en Garantía		896,004.85
2. PASIVO		
2.01. PASIVO CORRIENTE	680,776.62	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	487,294.23	
2.01.03.01. Cuentas y Documentos por pagar Local	468,446.16	
2.01.03.01.01 Proveedores de Inventarios	39,770.44	
2.01.03.01.02 Proveedores de Transporte	1,386.00	
2.01.03.01.04 Otras Cuentas por Pagar	16,694.35	
2.01.03.01.05 Depósitos por confirm	1,535.53	
2.01.03.01.06. Anticipo Clientes	364,510.46	
2.01.03.01.06.01 Anticipos Clientes	364,510.46	
2.01.03.01.09 Proveedores Varios	44,600.66	
2.01.03.07 Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	11,648.07	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	193,482.39	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	143,694.73	
2.01.07.01.01 Impuesto a. Valor Agregado IVA	25,680.47	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	3,077.47	
2.01.07.01.03 Retención IT	7,930.47	
2.01.07.01.04 IVA saldo a liquidar del mes en	106,886.32	
2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	2,068.88	
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta	2,068.88	
2.01.07.03. CON EL IESS	9,507.91	
2.01.07.03.01 IESS por Pagar	9,517.13	
2.01.07.03.02 Aporte Personal por Pagar	9,490.78	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	34,304.14	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	29,731.01	
2.01.07.04.02 Décimo Cuarto Sueldo	3,151.48	
2.01.07.04.03 Décimo Quinto Sueldo	1,421.65	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	3,906.79	
2.01.07.05.01 15% Utilidades	3,906.79	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	215,228.23	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	139,493.85	
2.02.03.01. Banco de Loja	139,493.85	
2.02.03.01.06 Banco de Loja Crédito No. 10121	139,493.85	
2.02.05. OBLIGACIONES EMITIDAS	56,150.00	
2.02.05.01 Cuentas por Pagar Anticipadas	606.14	
2.02.05.02 Anticipo Clientes	50,620.33	
2.02.05.03 Crédito a Mutuo	5,517.53	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2018

2.02.09. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17,926.34	
2.02.09.01 Provisión Obligación de empleados	13,000.26	
2.02.09.02 Provisión Indemnizaciones de empleados	4,926.08	
2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1,648.04	
2.02.10.01 Cuentas por pagar a Empleados	1,648.04	
3. PATRIMONIO NETO		321,362.17
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 CAPITALIZACIÓN	426,000.00	
3.02.01. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	426,000.00	
3.02.01.01 Aportes para Futuras Capitalizaciones	426,000.00	
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	-158,295.28	
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	-158,295.28	
3.06.01.01 Utilidad no distribuida Ejercicios Ant.	209,656.10	
3.06.01.02 (-) Pérdida acumulada de ejercicios Ant.	-363,250.19	
3.06.01.03 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE	-2,963.09	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	17,322.75	
3.07.01. RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO	17,322.75	
3.07.01.01 Utilidad y/o Pérdida del ejercicio Ej.	17,322.75	

Elaborado por: SILVIA	Analista Contable	Aprobado por
		

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

4. INGRESOS		2,016,824.42
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,016,824.42	
4.1.01. Venta L24	3,018,545.42	
4.1.02. Venta de Servicios	1,616.50	
4.1.02.01. Venta L3	1,616.50	
4.1.11. Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	49,662.44	
4.1.12. (-) Devoluciones en Ventas	(317,702.94)	
5. EGRESOS		1,990,778.95
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	219,341.92	
5.1.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	219,341.92	
5.1.04.01. Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	137,057.37	
5.1.04.02. Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	95,755.62	
5.1.04.05. Mantenimiento y Reparaciones	1,069.04	
5.1.04.07. Suministros Materiales y Repuestos	1,449.89	
5.2. GASTOS	1,771,437.03	
5.2.01. GASTOS DE PRODUCCIÓN	1,371,263.60	
5.2.01.01. Sueldos, Salarios y demás Remuneración	81,160.45	
5.2.01.02. Aportes a la Seguridad Social (Incluido)	24,473.77	
5.2.01.03. Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6,336.74	
5.2.01.04. Honorarios, Comisiones y Dietas a Fijos	3,388.83	
5.2.01.05. Honorarios a Externos por Servicios	1,500.00	
5.2.01.06. Mantenimiento y Reparaciones	25,412.58	
5.2.01.07. Comisiones	41,453.25	
5.2.01.08. Combustibles	35,547.35	
5.2.01.09. Lubricantes	11,638.74	
5.2.01.10. Seguros y Reservas (Primas y cesión)	5,433.15	
5.2.01.11. Transporte	2,150.62	
5.2.01.12. Gastos de Cesión Regalías a accionistas	3,540.56	
5.2.01.13. Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	8,557.17	
5.2.01.20. Impuestos, Contribuciones y Otros	7,541.12	
5.2.01.24. Gastos por Cantidades Anormales de Ut	922,655.59	
5.2.01.24.01. Mano de Obra	7,012.26	
5.2.01.24.02. Costos de Producción	915,643.33	
5.2.01.27. Otros Gastos	1,052.38	
5.2.01.28. Suministros y Materiales	61,584.46	
5.2.01.29. Repuestos	60,000.44	
5.2.01.30. Horas Extras	10,245.44	
5.2.01.32. Alimentación	3,069.59	
5.2.01.32. PROYECTO CAYALMAYO	6,013.53	
5.2.01.32.02. Materiales de Construcción (PC)	2,321.49	
5.2.01.32.04. Combustible (PC)	578.75	
5.2.01.32.06. Transporte de Materia Prima (PC)	610.00	
5.2.01.32.07. Alimentación (PC)	110.00	
5.2.01.32.09. Agua, Luz eléctrica, Servicios B	35.35	
5.2.01.32.13. Honorarios (PC)	7.50	
5.2.01.32.11. Alquiler de Maquinaria (PC)	1,000.51	
5.2.01.32.12. Mano de Obra PC	1,643.54	
5.2.01.33. Estudios, Análisis, Proyectos	3,116.00	
5.2.01.33. PROYECTO PLATAS	1,615.09	
5.2.01.33.02. Suministros y Materiales (PP)	2.41	
5.2.01.33.05. Alquiler de Maquinaria (PP)	950.00	
5.2.01.33.07. Arriendo (PP)	662.68	
5.2.02. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	110,667.87	
5.2.02.01. Sueldos, Salarios y demás Remuneración	45,562.82	
5.2.02.02. Aportes a la Seguridad Social (Incluido)	10,663.66	
5.2.02.03. Beneficios Sociales e Indemnizaciones	20,119.13	

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

5.1.02.05 Honorarios, Comisiones y Asesorías a Terceros	1,202.39
5.1.02.07 Honorarios a extranjeros por Servicios	7.58
5.2.02.00 Mantenimiento y Reparaciones	2,105.74
5.2.02.12 Contratación	16.51
5.2.02.13 Locaciones	964.01
5.2.02.14 Seguros Seguros y Reaseguros (primas y	2,537.77
5.2.02.15 Transporte	1,467.23
5.2.02.16 Costos de Destrucción pagados a terceros	5,211.85
5.2.02.18 Agua, Energía, Gas, y Telecomunicaciones	2,806.50
5.2.02.19 Horarios y Registros de la Propiedad	659.97
5.2.02.23 Impuestos, Contribuciones y Otros	2,325.46
5.2.02.24. Gastos por Cantidades anormales de Ut	600.00
5.2.02.24.01 Mano de Obra	600.00
5.2.02.25. Gastos No Deducibles	7,241.41
5.2.02.25.01 Gastos No Deducibles Administrativos	7,241.41
5.2.02.26 Sueldos y Materiales	1,055.58
5.2.02.28 Terceros, encomendados, envíos de documentos	52.00
5.2.02.31 Iva cargado a Gasto	1.71
5.2.02.32. PROVISIONES	2,437.96
5.2.02.32.01 Provisiones de Cuentas Incobrables	2,437.96
5.2.02.33 Seguridad y Vigilancia	300.00
5.2.02.99 Otros Gastos	3,035.41
5.2.03. GASTOS DE TRANSPORTE	269,731.57
5.2.03.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneración	3,774.99
5.2.03.02 Gastos a la Seguridad Social vinculada	1,615.34
5.2.03.03 Seguros	800.75
5.2.03.05 Suministros y Materiales	16,513.99
5.2.03.10 Impuestos Municipales, Seccionales y/o	166.32
5.2.03.12 Alimentación	622.55
5.2.03.14 Pasajes	6.00
5.2.03.16 Transporte de Materia Prima	240,143.41
5.2.03.17 Papeles Extran	244.26
5.2.04. GASTOS FINANCIEROS	20,774.25
5.2.04.01 Intereses	15,150.31
5.2.04.02 Comisiones	152.13
5.2.04.05 Otros Gastos Financieros	2,671.30

Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico

17,322.75

Elaborador por: RIVITA	Análisis Contable	Revisado por:
	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>



S-FINANCIAS
y COMPAÑAS

RAZÓN SOCIAL: NORMCONSTRUCCIONES CIL LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial: Av. Eugenio Berrío en	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (III)
RUC: 2192712898001		
AÑO 2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	COSTEO	VALORES BALANCE (En US\$)		
INCREMENTO NETO (DEMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL \$E EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	76681.08		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9001	158760.62		
Cuentas de cobros por actividades de operación	950101	2151067.42		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2151067.42	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	-1692828.2		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1730260.0	N	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0	N	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-201440.3	N	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-3390.76	N	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-58256.22	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	9002	582.23		
Efectivo procedente 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 en controladas	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	1502.23	P	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-430	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 recibidos de 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	9003	-82430.77		
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0	P	

[Firma]

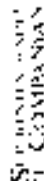
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0	P
Pagos por adquirir o rescatar los títulos de la entidad	960302	0	N
Financiación por préstamo a largo plazo	960304	0	P
Pagos de préstamos	960306	-22150.77	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960308	0	N
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	960309	0	P
Ondulaciones pagadas	960309	0	N
Intereses recibidos	960309	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	0	P
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	0	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	75081.09	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	32884.84	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	110216.03	

0			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	26,046.47	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	213288.81	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	121007.14	D
Ajustes por ganlos por deterioro inversiones por deterioro reconocidos en los resultados del periodo	9702	85750.42	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	2437.98	D
Ajuste por participaciones (o) capitalizadoras	9706	0	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor remanente	9708	0	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-2088.58	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-3906.82	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-81184.89	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a clientes	9801	5407.40	D
(Incremento) disminución en otros créditos por cobrar	9802	264.48	D
(Incremento) disminución en recibos de proveedores	9803	-10288.53	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	37507.1	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	188826.23	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	23430.01	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-88038.23	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-6183.13	D
Incremento (disminución) en obligaciones de clientes	9809	61505.88	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	5672.21	D
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades en actividades de operación	9820	106,188.82	

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 15)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE: Silvia Ortiz
CI / RUC: 11039611002

51-10211-10001
51-10211-10002[illegible]

0047743
0047743
0047743
0047743

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

[illegible]

Leadi and

HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Notaria 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 2018

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

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

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 periodo 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. Espere 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja, bancos y garantías entregadas, sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados de dicha adquisición. Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Documentos y cuentas por cobrar: La Compañía reconoce la venta al momento de transferir del producto, reconociéndolas a las cuentas por cobrar inicialmente a su valor razonable.

INVENTARIOS:

Los inventarios de la empresa HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA., corresponden principalmente a los inventarios de materia prima, los cuales se encuentran contabilizados al precio de costo.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Corresponden principalmente a anticipos por compras y honorarios entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Dentro de los activos corrientes encontraremos todos los valores relacionados a retenciones del Impuesto a la Renta y retenciones en el Impuesto a la Salida de Divisas, los cuales son registrados al momento de su recepción.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionado directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedad, planta y equipo una vez finalizado el periodo de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gastos del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada de cada elemento de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio.

Las pérdidas y ganancias que surjan en la venta o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado de la siguiente manera:

DETALLE			EDIFICIO	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO
Años de vida útil			20	10	10
Tasa	anual	de	5%	10%	10%
depreciación					

PASIVOS CORRIENTES:

Dentro del pasivo corriente incluye obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, incluye también cuentas por pagar provenientes de tributos, remuneraciones, beneficios sociales, ganancias recibidas, dividendos y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizará a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su

obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

PASIVOS NO CORRIENTES:

Incluye aquellos pasivos para los que existe la incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes y cuentas por pagar a socios.

PATRIMONIO NETO:

Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del Patrimonio, como deducciones cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

El excedente de revaluación en propiedad planta y equipo se verá reflejado en el estado de Situación Financiera dentro del bien revaluado de Propiedad, Planta y Equipo, afectando directamente al patrimonio de la empresa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Aquí se encuentran las ventas que realizamos de Hormigones a su precio razonable en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios a futuro vayan a influir a la entidad y se cumplan las especificaciones específicas para cada uno de los productos de la compañía.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS:

Corresponde a los costos incurridos en la venta de productos y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos. Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a remuneraciones del personal, depreciaciones y otros gastos asociados a la actividad administrativa.

La compañía presentará un desglose de los costos y gastos reconocidos en el resultado. Utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. Los gastos deberán ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujo de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujo de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** Entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteración de su valor.
- **Actividades de operación.-** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversiones o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otros no incluidas en el efectivo y sus equivalente.
- **Activos de financiamiento.-** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no presentan cambios en las políticas y pero sí en las estimaciones contables corrigiendo la depreciación de propiedad planta y equipo que se encontraba subvalorada, afectando de esta manera a las Cuentas de Activos por impuestos diferidos los cuales se los considerará al finalizar la vida útil del bien o en la venta del mismo; con respecto a la cuenta de impuestos corrientes la cual de acuerdo a la Auditoría del 2017 se procede a realizar el asiento contable de la conciliación tributaria a la fecha de la declaración del impuesto a la Renta del 2017, con dicho ajuste se logra tener una cuenta real con valores actuales.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Caja General	457.12	1,021.39
Caja Chica	2,611.02	650.00
Banco de Guayaquil	24,371.73	21,050.81
Banco de Loja	3,949.30	86,892.79
Mutualista Pichincha	15.02	15.02
Produbanco	44.42	44.42
Banco del Pacifico	541.59	541.59
Depósitos en Garantía	1,644.74	-

Corresponde a saldos en efectivo y bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición. En el 2018 de acuerdo a recomendación de Auditoría y con la finalidad de reflejar la realidad de la empresa se procede a liquidar los valores correspondientes a Caja chica entregados para proyectos realizados anteriormente los cuales se encontraban dentro de cuentas por pagar y se requería de una liquidación para identificar a que empleado correspondía, adicionalmente la cuenta de Depósitos en Garantía a sido reclasificada dentro de Otros Activos por la naturaleza de la misma.

NOTA No. 5 Activos Financieros

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Cuentas por Cobrar a Clientes	107,365.94	173,980.52
Cheques por depositar (posfechados)	58,445.91	17,792.08
Documentos por Cobrar a Clientes	2,428.95	2,428.95
Cuentas por Cobrar relacionados	305.01	30,305.70
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas	17,683.31	17,175.28
(-) Provision Cuentas por Cobrar clientes no relacionados	(3,127.48)	(3,655.41)
(-) Provision Cuentas por Cobrar clientes relacionados	-	(303.06)

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados en más del 56% corresponden a la empresa PROMOCALDONIAN, deuda que lleva desde abril del 2015, se ha procedido castigar a las cuentas por cobrar de los años 2013 y 2014 de acuerdo al análisis estas deudas son de difícil recuperación; con respecto a otras cuentas por cobrar dentro del análisis de las cuentas individualizadas considerando los montos y la naturaleza de las mismas a partir del 2019 se procederá a realizar un deterioro de dichas cuentas.

NOTA No. 6 Inventarios

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Inventario de Materiales Prima	26,988.16	64,895.26

Dentro de Inventario consideramos los rubros de cemento a granel tipo HC, arena, grava y aditivos

NOTA No. 7 Servicios y otros pagos anticipados

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Anticipo Proveedores de Inventario	416.62	416.56
Anticipo Proveedores de Transporte	8,190.47	5,081.83
Anticipo Proveedores Varios	103,737.59	95,435.97
Anticipo Chofer (LBA5999)	13,881.79	14,800.78
Anticipo Chofer (LBA8724)	101.00	101.00
Anticipo Chofer (GPY293)	223.25	223.25
Anticipos Choferes	200.00	200.00
Anticipo Pablo Jimenez	2,182.84	104.60
Anticipos empleados Administrativos	2,524.59	1,704.63
Anticipos empleados de transporte	674.60	774.60
Otros anticipos empleados	88.45	88.45

Anticipo a proveedores corresponde a valores entregados para la adquisición de bienes y servicios utilizados para la comercialización y producción del hormigón, existiendo anticipos los cuales serán prestados en el año 2019.

NOTA No. 8 Activos por impuestos corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Impuesto Valor Agregado en Compras (Pagado)	7,334.58	32,276.36
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	26,012.76	12,741.49
Crédito Tributario A favor de la Empresa (IR)	10,860.09	0
Anticipo de Impuesto a la Renta	5.95	5.95
Crédito Tributario	1,523.99	1,045.35
Impuesto a la Salida de Divisas	-	0

El saldo de créditos tributarios tanto del impuesto a la Renta como las Retenciones del Imp. A la Salida de divisas al 2018: han sido conciliados de acuerdo a la CONCILIACIÓN TRIBUTARIA al 31 de Diciembre del 2018

NOTA No.09 Propiedad, Planta y Equipo

Costo	Terreno	Edifícios	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Vehículos	Total
01-ene-17	200,000.00	181,141.29	19,166.18	12,129.23	686,635.97	7,162.87	505,270.65	1,611,506.19
Adquisiciones	0	0	2,565.22					2,565.22
Disposiciones	0	0	0.00		0			0.00
31-dic-17	200,000.00	181,141.29	21,731.40	12,129.23	686,635.97	7,162.87	505,270.65	1,614,071.41
Adquisiciones	0	0					24,000.00	24,000.00
Reavaluo	0.00	85,759.42						85,759.42
Disposiciones	0	0.00				0.00	50000	50,000.00
31-dic-18	200,000.00	95,381.87	21,731.40	12,129.23	686,635.97	7,162.87	479,270.65	1,502,311.99
Depreciación Acumulada							0	
01-ene-17		34444.93	10102.17	4790.68	254736.59	6994.98	352634.43	663703.78
Depreciación Anual		9057.07	1916.62	1108.54	68591.28	151.02	64120.16	144944.69
Disposiciones			0					0
31-dic-17	0	43502	22018.79	5899.22	323327.87	7146	416754.59	808648.47
Depreciación Anual		9057.06	2173.24	1090.07	67171.34	16.87	34581.93	124090.41
Ajustes contables					3500.64		19377.08	22877.72
Disposiciones							50000	50000
31-dic-18	0.00	52,559.06	14,191.93	6,989.29	393,999.85	7,162.87	420,713.60	895616.6

Importe en libros

31-dic-18	200,000.00	42,822.81	7,539.47	5,139.94	292,636.12	0.00	58,557.05	606,695.39
-----------	------------	-----------	----------	----------	------------	------	-----------	------------

REAVALUO:

El reavaluo correspondiente al Edificio que la empresa HORMICONSTRUCCIONES tiene en la ciudad de Laja ha sido revaluada de acuerdo a informe del Ing. Civil Miguel Jaramillo Vivanco, perito de la Superintendencia de Compañías, con registro No. PA-2002-119; El valor resultante del deterioro de la Edificación será ubicado y contabilizado con tal de acuerdo a lo que establecen los Socios de la empresa, pero se continuará realizando la depreciación del bien con la finalidad de proceder a solicitar una depreciación acelerada del bien al SRI

Costo	Edificios
01-ene-17	181,141.29
Adquisiciones	0
Disposiciones	0
31-dic-17	181,141.29
Adquisiciones	0
Reavaluo	85759.42
Disposiciones	0.00
31-dic-18	95,381.87
Depreciación Acumulada	
01-ene-17	34444.93
Depreciación Anual	9057.07
Disposiciones	
31-dic-17	43502
Depreciación Anual	9057.06
Ajustes contables	
Disposiciones	
31-dic-18	52,559.06

Importe en libros	
31-dic-18	42,822.81

AJUSTE CONTABLE

Con el propósito de establecer el valor real entre las cuentas contables y sus respectivos auxiliares de las depreciaciones se procede a revisar minuciosamente las depreciaciones correspondientes a años anteriores y se procede a ajustar la cuenta de Depreciación Propiedad Planta y Equipo

DEPRECIACIONES

Con respecto a las depreciaciones de acuerdo a las políticas de la empresa se realizan las depreciaciones en línea recta, y se proceden a realizar los ajustes correspondientes por errores *afectando de esta manera la cuenta de Activos por Impuestos diferidos* tanto de Depreciaciones de Vehículos como de Maquinaria. Con dichos ajustes se establece el valor real de la cuenta de depreciaciones.

NOTA No. 10 Activos por Impuestos Diferidos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Depreciación Edificación	3,226.50	3,226.50
Depreciación Instalaciones Eléctricas, Telecomunicaciones y otros	713.95	-
Depreciación Vehículos	-	4,922.03
Depreciación Maquinaria y Equipo	3,637.72	5,585.83
Depreciación Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	269.67	14.51
Impuesto Diferido por Deterioro Edificio	0	21,439.86

Los registros por Activos por impuestos diferidos corresponden a valores que se *arrostran por la conciliación de acuerdo a NIIF* en la implementación de las mismas, algunos valores ya se han cerrados de acuerdo a su tiempo de ejecución existen otros valores que por motivos de un ajuste por un error en la subvaloración de las Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo se procedió de acuerdo a NIIF afectando las cuentas de Activos por Impuestos Diferidos.

NOTA No. 11 Otros Activos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Inversiones Largo Plazo Acciones y Participaciones	2.00	2.00
Depósitos en Garantía	-	1,644.74

Los valores considerados dentro de esta cuenta corresponden a los valores de Depósitos en Garantía la cual surge de una reclasificación de la misma cuenta ubicada anteriormente en Activos Corrientes. La cuenta de Inversiones corresponde a las acciones en dólares que la empresa Hormiconstrucciones mantiene con la compañía ROLLINGROAD CIA LTDA.

NOTA No. 12 Pasivos Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Proveedores de Inventario	52,921.89	39,779.44
Proveedores de Transporte	3,799.60	1,386.00
Otras Cuentas por Pagar	5,565.45	16,634.05
Depositos por confirmar	20,983.69	1,535.53
Anticipos Clientes	414,114.27	364,510.46
Proveedores Varios	43,803.64	44,600.68
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	16,193.39	18,848.07
Impuesto al Valor Agregado IVA Ventas	30,498.58	25,880.41
Retención IVA Compras	2,337.12	3,019.47
Retención IR	6,155.97	7,930.41
IVA saldo a liquidar del mes anterior	26,145.26	106,864.44
IESS por Pagar	-	5,017.18
Impuesto a la Renta	-	2068.88
Aporte Personal por Pagar	10,088.69	4,490.73
Sueldos por Pagar	27,540.23	29,731.01

Décimo Cuarto Sueldo	-	3,151.98
Décimo Tercer Sueldo	-	1,421.15
15% Utilidades	(0.09)	3,906.73
Jubilación Patronal	13,038.28	-
Otros Beneficios a largo Plazo para los empleados	4,898.06	-
Provision Gastos repuestos	-	23,762.80
Provision gastos Mantenimientos	-	4,035.71
Provisiones gasto de Transporte	-	4,614.03
Provisiones Gastos de Gestión	-	1,098.21
Provisiones Gastos Agua, Energia y Comunicacion	-	678.46

Dentro de los pasivos corrientes contamos con las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios y proveedores varios, al finalizar el año 2018 contamos con cuentas por pagar a empleados y aporte al IESS, así como la provisión de los décimos. Es necesario revelar los valores correspondientes a una póliza de garantía bancaria con el banco de Loja a favor de Consorcio AB, la cual está registrada contablemente dentro de la cuenta de **Anticipo de Clientes**, dicho documento fue entregado a cambio de un anticipo de \$ 100,000 dólares americanos. Adicionalmente dentro de la cuenta de Anticipo de Clientes contamos con una anticipo por parte del Cuerpo de Ingenieros del Ejército dichos valores están en proceso de ser liquidados, Adicionalmente se procedió a reclasificar las cuentas de Provisiones por Jubilaciones Patronales y la de Otros Beneficios a Largo Plazo los cuales pasan a ser Pasivos no corrientes por su naturaleza.

NOTA No. 13 Pasivos No Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Banco de Loja Crédito No. 1010079858	0.01	-
Banco de Loja Crédito No. 1010094189	(0.03)	-
Banco de Loja Crédito No. 1010183061	202,666.74	139,493.85
Cuentas por Pagar Accionistas	233,737.00	606.14
Anticipo de clientes		50,000.00
Créditos mutuos		5,543.86
Provisión Jubilación de empleados	-	13,038.28
Provisión Indemnizaciones de empleados	-	4,898.06
Cuentas por Pagar a Empleados	1,033.77	1,648.04

Dentro de los Pasivos No Corrientes tenemos la reclasificación de las cuentas de Provisiones Jubilaciones de empleados y la de Provisiones por Indemnizaciones de empleados que en el 2017 se encontraban como parte del pasivo corriente pero por su naturaleza se las debe ubicar en Pasivo No Corriente.

Contamos con un crédito con el banco de Loja, en un inicio le de 320,000.00 el cual se obtuvo el 23 de febrero del 2016, hasta la presente fecha hemos cancelado el crédito con los recursos obtenidos del giro del negocio.

De acuerdo a la Acta de fecha 26 de marzo del 2018 se procede a realizar el ajuste con fecha 01 de enero del 2018 de los aporte para futuras capitalizaciones afectando a las cuentas de Cuentas por Pagar Accionistas por un valor de 104456.14, Anticipo Clientes ubicado en Pasivos No Corrientes por el valor de 50,000 y a Créditos a Mutuos por el valor de \$543.86; y al 31 de diciembre se procede a realizar el aporte para futuras

ubicado en Pasivos No Corrientes por el valor de 50,000 y a Créditos a Mutuos por el valor de 5543.86.; y al 31 de diciembre se procede a realizar el aporte para futuras capitalizaciones por el valor de \$ 426,000 existentes en Cuentas por Pagar a Socios de acuerdo a la autorización en el acta de fecha 26 de marzo del 2018.

NOTA No. 14 Patrimonio

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Capital Suscrito y/o Asignado	38,400.00	38,400.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	225,000.00	426,000.00
Reserva Legal	1,934.60	1,934.60
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	223,791.26	209,936.10
(-) Pérdida Acumulada de ejercicios Anteriores	(365,268.19)	(365,268.19)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOSION POR PRIMERA VEZ NIFF	(2,963.09)	(2,963.09)
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico		17,322.75

El capital suscrito de la compañía está representada por 100 acciones correspondientes a 384.00 dólares cada una dando un total de 38,400.00.

Nos encontramos con una cuenta de Aporte para futuras capitalizaciones la cual se procederá a realizar los trámites correspondientes en el año 2019 para su capitalización.

La utilidad del ejercicio 2018 es de \$ 26,045.47, luego de realizar la conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2018 nos queda en \$17,322.75

NOTA No. 15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Venta 12%	2103659.54	2078848.42
Venta de Servicios		1616.5
Venta 0%		1616.5
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	2968.89	49062.44
(-) Descuentos en Ventas	-886.77	
(-) Devoluciones en Ventas	-317875.35	-112702.94

En el 2018 contamos con la venta de un vehículo tipo mixer de placas GNW0068 al Ingeniero Gustavo Cueva, dicho bien ya ha sido depreciado de acuerdo al método de línea recta, por ende el valor total de la venta llega a formar parte de otros ingresos gravados para este periodo 2018.

NOTA No. 16 Costos y Gastos de Ventas y Administrativos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
EGRESOS	1757597.32	1990679.15
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	158376.87	219341.92
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	268.97	
Sueldos y Beneficios Sociales	268.97	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	158107.9	219341.92
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	144944.69	131067.11
Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo		85759.42
Mantenimiento y Reparaciones	10537.11	1069.04
Suministros Materiales y Repuestos	2626.1	1446.35
GASTOS	1599220.45	1771337.23
GASTOS DE PRODUCCION	1349800.88	1366662.57
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	75038.48	81188.45
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	22816.55	24473.77
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17237.52	6396.34
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	270	3348.8
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales		1500
Mantenimiento y Reparaciones	15768.41	18011.35
Comisiones	38817.08	41453.29
Combustibles	38999.84	35547.3
Lubrificantes	4671.31	11838.74
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	3609.51	5433.59
Transporte		2159.62

Gastos de Gestión (agasallos a accionistas, trabajadores y clientes)		3540.56
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	8097.43	8,667.17
Notarios Y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	1.4	
Impuestos, Contribuciones y Otros	3373.89	1641.12
Gastos por Cantidades Anormales de Utilización en el Proceso de Producción	955245.59	922655.59
Mano de Obra		1012.26
Costos de Producción	955245.59	921643.33
Otros Gastos	182.23	1092.38
Suministros y Materiales	80742.11	91584.46
Repuestos	5422.43	66680.89
Horas Extras	10155.14	16245.44
Alimentación	6466.06	8048.59
PROYECTO CARIAMANGA	56117.2	6613.63
Materiales de Construcción (PC)		2521.49
Combustible (PC)	212.24	578.95
Transporte de Materia Prima (PC)	43794.15	640
Alimentación (PC)	3778.74	110
Hospedaje (PC)	43.86	
Agua, Luz eléctrica, Servicios Básicos		35.36
Honorarios (PC)	1786.96	3.58
Alquiler de Maquinaria (PC)	3672	1080.71
Suministros y Materiales (PC)	2071.77	
Mano de Obra PC	757.48	1643.54
Estudios, Analisis, Proyectos	654.59	6126.2

PROYECTO PLAYAS		1615.09
Suministros y Materiales (PP)	97.8	2.41
Mantenimiento y Reparaciones (PP)	556.79	
Alquiler de Maquinaria (PP)		960
Arrendo (PP)		652.68
PROYECTO GUAMAUZA	3420.8	
Alimentación (PG)	3420.8	
PROYECTO MIRADOR CROCC	3193.31	
Seguros (PM)	3193.31	
GASTOS DE ADMINISTRACION	72695.72	115168.8
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	30924.84	45562.92
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	7751.33	10883.66
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8103.73	20179.13
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	420	1033.32
Honorarios a extranjeros por Servicios Ocasionales		-3.58
Mantenimiento y Reparaciones	343.76	2105.74
Promoción y Publicidad	3368.54	
Combustibles	66.69	16.53
Lubricantes		954.81
Seguros Seguros y Reaseguros (primas y costosas)	2757.63	2537.17
Transporte	492	1467.29
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1805.34	5211.85
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	7298.33	2806.6
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	10.45	659.67
Impuestos, Contribuciones y Otros	2087.23	2320.46

Gastos por Cantidades anormales de Utilización en el Proceso de Producción		600
Mano de Obra		600
Gastos No Deducibles	2797.12	11742.64
Gastos No Deducibles Administrativos	2797.12	11742.64
Suministros y materiales	1687.09	1053.58
Fletes, encamienas, envíos de documentos	56.16	52.09
Iva cargado a Gasto	125	1.73
PROVISIONES	2.11	2437.98
Provision de Cuentas Incobrables		2437.98
Seguridad y Vigilancia	1161.06	300
Otros Gastos	1437.31	3235.21
GASTOS DE TRANSPORTE	143252.28	268731.57
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	6916.44	5774.98
Aporte a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	2168.5	1515.04
Repuestos	210.05	800.75
Suministros y Materiales	4352.31	19523.98
Seguros y Reaseguros	2053.4	
Impuestos Municipales, Seccionales y/o Otros	739.09	100
Alimentación	50.98	622.55
Peajes	2	6
Transporte de Materia Prima	126759.51	240143.41
Horas Extras		244.86
GASTOS FINANCIEROS	33470.97	20774.29
Intereses	31884.89	18150.81

Comisiones		152.18
Otros Gastos Financieros	1586.08	2471.3
OTROS GASTOS	0.6	
Otros	0.6	
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico	30268.99	26,045.47

Los gastos comparados relativamente a los del año 2017 no han sufrido un cambio considerable el cual se debe revelar.

NOTA No. 17 Conciliación Tributaria

UTILIDAD CONTABLE	26,045.47
(-) PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES	3,906.82
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	119,194.32
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	
PERDIDA A AMORTIZARSE AÑOS POSTERIORES	36,309.95
UTILIDAD TRIBUTARIA	105,023.02
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	26,255.76
(-) ANTICIPO POR IMP. A LA RENTA	4,140.12
(-) RÉTENCIONES EN LA FUENTE QUE SE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	17,569.37
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	1,008.96
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	1,468.43
IMPUESTO A PAGAR	2,068.88

UTILIDAD DEL EJERCICIO	26,045.47
UTILIDAD TRIBUTARIA	105,023.02

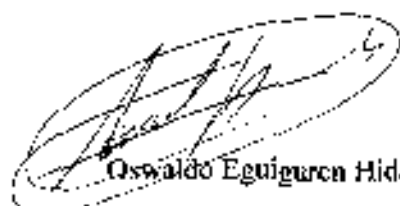
La empresa Hormiconstrucciones Cl. Ltda. hace uso de la amortización de pérdidas de años anteriores.

NOTA No. 18 Contingencias

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser reveladas en los presentes estados financieros.

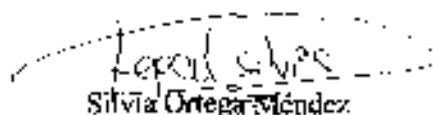
NOTA No. 19 Hechos posteriores a la fecha

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 18 de marzo del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Oswaldo Eguiguren Hidalgo

GERENTE HORMICONSTRUCCIONES



Silvia Ortega Méndez

CONTADORA HORMICONSTRUCCIONES

Ed. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723014, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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:

Ed. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723914, Celular 0992687884

■ **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 POLÍTICAS 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 tres sesiones: 28 marzo, y 16 julio, 4 noviembre. En la sesión ordinaria no se trata los temas concernientes a estados financieros, informes de gerencia, decisión sobre los resultados. 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	1.021,39
Caja chica	650,00
Banco de Guayaquil	21.50,81
Banco de Loja	88.892,79
Mutualista Pichincha	15,02
Produbanco	44,42
Banco del Pacífico	541,59
Total	110.216,02

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y cuentas por cobrar a clientes	194.201,55
Documentos por cobrar clientes relacionados	30.305,70
Otras cuentas por cobrar	17.175,28
(-) Provisión cuentas por cobrar	-3.858,47
Total	237.726,06

Comentario:

De acuerdo a los auxiliares entregados, el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es \$ 173.880,19 se puede establecer que existen valores que han cumplido con el periodo 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.

De estas cuentas el caso de Promocaledonian Ecuador pendiente desde marzo 2015, de la información obtenida el deudor ha desaparecido, debiendo ser analizado el caso.

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 \$ 17.583,31, 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. Estas cuentas deben ser analizadas determinando la probabilidad de recuperación y proceder a dar el tratamiento requerido calculando el deterioro.

Recomendación:

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

La Administración conjuntamente con contabilidad analizará 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:

NOTA 5: INVENTARIOS:

Cuenta	Saldo
Inventario materia prima	64.895,26
Total	64.895,26

Comentario:

De acuerdo a información verbal no se llevó a cabo la física del inventario de existencias de materia prima el fin de año.

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

Cuenta	Saldo
Anticipo a proveedores	100.934,36
Otros anticipos entregados	15.429,63
Anticipo a empleados	2.567,68
Impuestos corrientes	46.063,20
Total	164.994,87

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 choferas 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 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 sustentan los anticipos entregados.

Comentario de la Administración: "

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

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

Cuenta	Saldo
Terrenos	200.000,00
Edificios	181.141,29
Instalaciones	21.731,40
Muebles y enseres	12.129,23
Maquinaria y equipo	886.635,97
Equipo de computación	7.152,87
Vehículos	479.270,65
Depreciación de propiedad, planta y eq	- 895.816,60
Deterioro de la edificación	-85.759,42
Activos por impuestos diferidos	35.188,73
Inversiones largo plazo	2,00
Depósitos en garantía	1.544,74
Total	643.530,56

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	487.294,23
Obligaciones con la administración tributaria	143.894,73
Impuesto a la renta por pagar	2.075,39
Con el IESS	9.507,91
Beneficios de ley a empleados	34.304,14
Participación trabajadores por pagar	3.921,70
Total	680.798,10

Comentario:

Los auxiliares de la cuenta Anticipo Clientes no tiene las fechas de origen de los anticipos, sin embargo de \$ 59.373,73 se señala que corresponde a valores de antes del 2012, sin establecer quienes entregaron los anticipos

Recomendación:

Contabilidad mantendrá los auxiliares de todas las cuentas por fechas, permitiendo la revisión, análisis y depuración.

Analizar la existencia real de los anticipos

Comentario de la Administración:

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Eca. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 184-73 y 24 de Mayo. Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	139.499,85
Obligaciones emitidas	56.150,00
Provisiones por beneficio a empleados	17.938,34
Otros pasivos no corrientes	1.648,04
Total	215.228,23

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	426.000,00
Reserva legal y facultativa	1.934,60
Resultados acumulados años anteriores	-188.564,17
Resultados del ejercicio	47.684,11
Total	325.434,54

Comentario:

Se ha aprobado la creación de la cuenta Aporte Futuras Capitalizaciones por \$ 426.000.

Se continúa sin dar tratamiento al saldo de la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de NIIF's

Recomendación:

La Administración debe considerar que en esta cuenta no debe mantenerse esos valores por largos periodos de tiempo, por tanto debe proceder a legalizar en el menor tiempo posible.

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

Atentamente,

Eca. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 619, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914. Celular 0992587681

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2018

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

Loja, mayo 22 de 2019

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

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPANÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HORMICONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2018, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

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

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

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

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de



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 2018:

Comentario:

Según confirmación de Mutualista Pichincha la compañía mantiene el valor de \$ 15,02 bloqueados desde el 8 de agosto de 2014.

Recomendación:

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

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.

Ed. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Tel.: 2723914, Celular 0992567881

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 2018:

Comentario:

De acuerdo a los auxiliares entregados, el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es \$ 173.980,19 se puede establecer que existen valores que han cumplido con el periodo 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.

De estas cuentas el caso de Promocaledonian Ecuador pendiente desde marzo 2015, de la información obtenida el deudor ha desaparecido, debiendo ser analizado el caso.

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 \$ 17.663,31, de los que \$16.480,45 adeudados por el señor Tandazo, \$ 448,56 del señor Maurad, \$ 150,89 del señor Jaime Villavicencio, \$ 85,38 de Latina Seguros y \$ 506,03 del señor Javier Mora. Estas 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 analizará 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.

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

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 464-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales, empresas, que requieren el servicio.

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

Atentamente,

Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519