

HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 potenciadas 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 2019

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

COMPRESIBILIDAD, 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 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.

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 ventas 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 generan 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 quipo 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 depreciación	5%	10%	10%

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 restado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

PASIVOS NO CORREINTES:



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, entendiendo 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 si 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	2018	2019
Caja Chica	650.00	1,100.16
Banco de Guayaquil	21,050.81	45,938.7
Banco de Loja	86,892.79	349,240.76
Mutualista Pichincha	15.02	15.02
Produbanco	44.42	44.42
Banco del Pacifico	541.59	541.59

Corresponde a saldos en efectivo y bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición. en el 2019; dentro de la cuenta de banco de Loja contamos con ese saldo grandando por el desembolso realizado por la CFN para empezar con la construcción del proyecto de Machala

NOTA No. 5 Activos Financieros

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Cuentas por Cobrar a Clientes	173,980.52	101,911.69
Cheques por depositar (posfechados)	17,792.08	24,544.88
Documentos por Cobrar a Clientes	2,428.95	2,428.95
Cuentas por Cobrar relacionados	30,305.70	10,654.14
Otras Cuentas por Cobrar no		



relacionadas	17,175.28	26,920.13
(-) Provision Cuentas por Cobrar clientes no relacionados	(3,655.41)	(3,655.41)
(-)Provision Cuentas por Cobrar clientes relacionados	(303.06)	(303.06)
(-) Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	(32,945.97)

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados en más del 90% corresponden a la empresa PROMOCALEDONIAN, deuda que lleva desde abril del 2015, En el año 2019 se a procedido a realizar un deterioro de la cuenta de Promocaledonian en vista de la poca posibilidad de pago que existe, las deudas correspondientes a los años 2016 en adelante no se a procedido con el castigo correspondiente porque se a considerado el tema del deterioro para la cuenta de Promocaledonian la cual representa más del 90% de nuestra cartera de clientes no relacionados; 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 2020 se procederá a realizar un deterioro de dichas cuentas.

NOTA No. 6 Inventarios

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Inventario de Materiales Prima	64,895.26	88,189.99
Repuestos en tránsito	0	52,578.88

Dentro de Inventario consideramos los rubros de cemento a granel tipo HE, arena, grava y aditivos: Dentro de la cuenta de Repuestos en tránsito contamos con los valores cancelados para la importación de una bomba pluma la cual tenemos programado que llegue en Junio del año 2020 para el proyecto de machala|

NOTA No. 7 Servicios y otros pagos anticipados

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Anticipo Proveedores de Inventario	416.56	6,767.73

Anticipo Proveedores de Transporte	5,081.83	5,081.83
Anticipo Proveedores Varios	95,435.97	127,612.88
Anticipo Chofer (LBA5999)	14,800.78	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	104.60	104.60
Anticipos empleados Administrativos	1,704.63	3,840.63
Anticipos empleados de transporte	774.60	1,674.60
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 2020. Adicionalmente existen algunos valores correspondientes a Anticipo de choferes los cuales se van a dar de baja de acuerdo a autorización correspondiente a gastos por viajes realizados.

NOTA No. 8 Activos por impuestos corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Impuesto Valor Agregado en Compras (Pagado)	32,276.36	2,652.37
Crédito Tributario a favor de la		



Empresa (IVA)	12,741.49	13,321.18
Crédito Tributario A favor de la Empresa (IR)	0	
Anticipo de Impuesto a la Renta	5.95	
Crédito Tributario	1,045.35	152.28
Impuesto a la Salida de Divisas	0	2,440.90

El saldo de créditos tributarios tanto del impuesto a la Renta como las Retenciones del Imp. A la Salida de divisas al 2019; han sido conciliados de acuerdo a la CONCILIACIÓN TRIBUTARIA al 31 de Diciembre del 2019

NOTA No. 9 Otros Activos Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Otros Activos corrientes	0	5.36



NOTA No.09 Propiedad, Planta y Equipo

Costo	Terreno	Edificios	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Vehiculos	Total
01-ene-18	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	2,565.22
Reavaluo	0	85759.42						85,759.42
Disposiciones	0	0				0	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
Adquisiciones	230,000.00	0			66071.43	397.32	231,735.72	462,133.04
Reavaluo	0	0						0.00
Disposiciones	0	0				0	0	0.00
31-dic-19	430,000.00	95,381.87	21,731.40	12,129.23	752,707.40	7,560.19	711006.37	2,030,516.46
Depreciación Acumulada							0	
01-ene-18		43502	12018.79	5899.22	323327.87	7146	416754.59	808648.47
Depreciación Anual		9057.06	2173.14	1090.07	67171.34	16.87	34581.93	114090.41
Ajustes contables					3500.64		19377.08	22877.72
Disposiciones							50000	50000
31-dic-18	0	52559.06	14191.93	6989.29	393999.85	7162.87	420713.6	895616.6
Depreciación Anual		9057.06	1126.63	1063.07	59138.16	131.12	65535.55	136051.59



Ajustes contables													
Disposiciones													
31-dic-19	0	61,616.12	15,318.56	8,052.36	453,138.01	7,293.99	486,249.15	1,031,668.19					

Importe en libros

31-dic-19	430,000.00	33,765.75	6,412.84	4,076.87	299,569.39	266.20	224,757.22	998,848.27
-----------	------------	-----------	----------	----------	------------	--------	------------	------------

REAVALUO:

El reavaluo correspondiente al Edificio que la empresa HORMICONSTRUCCIONES tiene en la ciudad de Loja ha sido revaluada de acuerdo a informe del Ing. Civil Miguel Jaramillo Vivanco, perito de la Superintendencia de Compañía, 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 establecenn 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
-----------	-----------

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. De acuerdo a los análisis financieros realizados a finales del año 2019 se establece que a partir del año 2020 se procederá a realizar un reavalúo de los bienes de la empresa con la finalidad de traerlos a valor



presente y se procederá de acuerdo a los informes presentados en el momento y recomendaciones dadas por los peritos evaluadores

NOTA No. 10 Activos por Impuestos Diferidos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Depreciación Edificación	3,226.50	3,226.50
Depreciación Instalaciones Electricas, Telecomunicaciones y otros	-	-
Depreciación Vehículos	4,922.03	4,922.03
Depreciación Maquinaria y Equipo	5,585.83	5,585.83
Depreciación Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	14.51	14.51
Impuesto Diferido por Deteriorio Edificio	21,439.86	21,439.86

Los registros por Activos por impuestos diferidos, corresponden a valores que se arrastran por la conciliación de acuerdo a NIFF 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 NIFF afectando las cuentas de Activos por Impuestos Diferidos.

NOTA No. 11 Otros Activos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Inversiones Largo Plazo Acciones y Participaciones	2.00	2.00
Depósitos en Garantía	1,644.74	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	2018	2019
Proveedores de Inventario	39,779.44	65,171.41
Proveedores de Transporte	1,386.00	118.80
Otras Cuentas por Pagar	16,634.05	12,534.12
Depositos por confirmar	1,535.53	1,815.53
Anticipos Clientes	364,510.46	266,442.27
Proveedores Varios	44,600.68	68,272.34
Cuentas por Pagar Tarjetas de Credito	18,848.07	37,562.59
Impuesto al Valor Agregado IVA Ventas	25,880.41	25,679.07
Retención IVA Compras	3,019.47	3,279.41
Retención IR	7,930.41	7,028.21
IVA saldo a liquidar del mes anterior	106,864.44	58,018.14
IESS por Pagar	5,017.18	7,812.41
Impuesto a la Renta	2068.88	0
Aporte Personal por Pagar	4,490.73	0
Sueldos por Pagar	29,731.01	29,548.78



Décimo Cuarto Sueldo	3,151.98	
Décimo Tercer Sueldo	1,421.15	1,421.15
15% Utilidades	3,906.73	
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 Comunicaion	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 2019 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 \$ 50,000 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.

NOTA No. 13 Pasivos No Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Banco de Loja Crédito No. 1010183081	139,493.85	0
Banco de Loja Crédito No. 1010183081	0	532712.54

CFN Crédito No. 2189009	0	352,286.55
Cuentas por Pagar Accionistas	606.14	606.14
Anticipo de clientes	50,000.00	50,000.00
Créditos mutuos	5,543.86	5,543.86
Provisión Jubilación de empleados	13,038.28	13,038.28
Provisión Indemnizaciones de empleados	4,898.06	4,898.06
Cuentas por Pagar a Empleados	1,648.04	1,648.04

Contamos con un crédito con el banco de Loja, el cual se procedió a renovarlo y cancelar el anterior adquirido el 23 de febrero del 2016; dicha renovación se la realizó el 15 de abril del 2019 por un monto de 572,000 con el cual se cubrió el anterior crédito mantenido y al finalizar el 2019 tenemos una deuda actual de 532,712.54.

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 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	2018	2019
Capital Suscrito y/o Asignado	38,400.00	464,400.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		0

	426,000.00	
Reserva Legal	1,934.60	1,934.60
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	227,258.85	209,936.09
(-) Pérdida Acumulada de ejercicios Anteriores	(365,268.19)	(365,268.19)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ NIFF	(2,963.09)	(2,963.09)
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico		28,479.34

El 17 de julio del 2019 se procede a realizar un aumento de capital correspondiente a aporte a futuras capitalizaciones por el valor de 426,000 por ende a partir de dicha fecha el capital suscrito de la compañía está representada por 100 acciones correspondientes a 4,644.00 dólares cada una dando un total de 464,400.00

La utilidad del ejercicio 2019 es de \$ 28,479.34.

NOTA No. 15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Venta 12%	2078848.42	2,022,443.49
Venta de Servicios	1616.5	
Venta 0%	1616.5	560.00
Intereses	0	304.89
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	49062.44	5,167.60
(-) Descuentos en Ventas		
(-) Devoluciones en Ventas	-112702.94	-173,465.61

En el 2019 se han mantenido las ventas correspondientes a hormigón; adicionalmente contamos con intereses ganados por la póliza mantenida en el banco de Loja correspondiente a los 100,000 misma que nos ayudó a financiar la garantía para el Consorcio AB.

NOTA No. 16 Costos y Gastos de Ventas y Administrativos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2,018.00	2,019.00
EGRESOS	1,990,679.15	1,826,531.03
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	219,341.92	137,600.87
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	219,341.92	137,600.87
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	131,067.11	136,051.59
Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo	85,759.42	
Mantenimiento y Reparaciones	1,069.04	1,549.28
Suministros Materiales y Repuestos	1,446.35	
GASTOS	1,771,337.23	1,652,786.47
GASTOS DE PRODUCCION	1,366,662.57	1,256,647.89
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	81,188.45	103,447.37
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	24,473.77	27,952.98
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6,396.34	22,989.91
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	3,348.80	866.58
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales	1,500.00	1,310.66
Mantenimiento y Reparaciones	18,911.35	39,614.50
Comisiones	41,453.29	39,466.46
Combustibles	35,547.30	36,216.19
Lubricantes	11,838.74	12,538.43

Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	5,433.59	21,611.54
Transporte	2,159.62	
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,540.56	27.00
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	8,667.17	5,780.02
Notarios Y Resgistradores de la Propiedad o Mercantiles		567.42
Impuestos, Contribuciones y Otros	1,641.12	1,134.88
Gastos por Cantidades Anormales de Utilización en el Proceso de Producción	922,655.59	
Gasto de Deterioro		1,300.00
Cuentas por Cobrar		1,300.00
Gastos por Cantidades Anormales de Utilización en el Proceso de Producción		805,019.92
Mano de Obra	1,012.26	9,783.67
Costos de Producción	921,643.33	795,236.25
Otros Gastos	1,092.38	45.40
Suministros y Materiales	91,584.46	88,689.28
Repuestos	66,680.89	24,735.66
Horas Extras	16,245.44	11,854.04
Alimentacion	8,048.59	10,304.60
PROYECTO CARIAMANGA	6,613.63	
Materiales de Construcción (PC)	2,521.49	
Combustible (PC)	578.95	
Transporte de Materia Prima (PC)	640.00	
Alimentación (PC)	110.00	
Agua, Luz electrica, Servicios Basicos	35.36	
Honorarios (PC)		

	3.58	
Alquiler de Maquinaria (PC)	1,080.71	
Mano de Obra PC	1,643.54	
Estudios, Analisis, Proyectos	6,126.20	66.00
PROYECTO PLAYAS	1,615.09	1,413.04
Suministros y Materiales (PP)	2.41	
Alquiler de Maquinaria (PP)	960.00	
Arriendo (PP)	652.68	1,413.04
Alquiler de Maquinaria		2,296.01
GASTOS DE ADMINISTRACION	115,168.80	177,215.54
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	45,562.92	64,937.88
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	10,883.66	15,563.95
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	20,179.13	31.20
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1,033.32	7,542.39
Honorarios a extranjeros por Servicios Ocasionales	(3.58)	2,516.36
Mantenimiento y Reparaciones	2,105.74	1,176.73
Promoción y Publicidad		892.86
Combustibles	16.53	134.07
Lubricantes	964.81	
Seguros Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	2,537.17	10,022.11
Transporte	1,467.29	8,108.36
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5,211.85	2,064.98
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	2,806.60	2,593.36
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	659.67	3,428.95

Impuestos, Contribuciones y Otros	2,320.46	7,155.58
Gastos por Cantidades anormales de Utilización en el Proceso de Producción	600.00	
Mano de Obra	600.00	
Gasto de Deterioro		32,945.97
Deterioro Cuentas por cobrar		32,945.97
Gastos No Deducibles	11,742.64	12,284.36
Gastos No Deducibles Administrativos	11,742.64	12,284.36
Suministros y materiales	1,053.58	3,736.30
Fletes, encomiendas, envios de documentos	52.09	162.79
Iva cargado a Gasto	1.73	25.62
PROVISIONES	2,437.98	
Provision de Cuentas Incobrables	2,437.98	
Seguridad y Vigilancia	300.00	472.00
Otros Gastos	3,235.21	1,419.72
GASTOS DE TRANSPORTE	268,731.57	178,610.75
Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones	5,774.98	
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	1,515.04	
Repuestos	800.75	1,112.85
Suministros y Materiales	19,523.98	1,551.05
Mantenimientos y Reparaciones		13,415.09
Seguros y Reaseguros		1,791.34
Impuestos Municipales, Seccionales y/o Otros	100.00	490.35
Alimentación	622.55	3.48
Peajes	6.00	133.00

Trasnporte de Materia Prima	240,143.41	160,113.59
Horas Extras	244.86	
GASTOS FINANCIEROS	20,774.29	40,312.29
Intereses	18,150.81	35,800.82
Comisiones	152.18	
Otros Gastos Financieros	2,471.30	4,511.47
PLANTA MACHALA		36,143.69
GASTOS DE ADMINISTRACION		36,143.69
Notarios y Registros de la Propiedad Machala		3,783.46
Combustibles y Lubricantes Administrativos Machala		113.85
Alimentación Machala		556.30
Mantenimiento y Reparaciones Machala		11,090.05
Impuestos Contribuciones y Otros Machala		2,384.80
Hospedaje Machala		122.51
Estudios, análisis y Proyectos Machala		18,092.72
Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio Económico	26,045.47	28,479.34

Los gastos comparados relativamente a los del año 2018 no han sufrido un cambio considerable el cual se debe revelar, pero si es necesario mencionar los gastos que se están empezando a realizar en el proyecto de Machala el cual ya cuenta con su primer desembolso de financiamiento por parte de la CFN

NOTA No. 17 Conciliación Tributaria

UTILIDAD CONTABLE	28,479.34
(-) PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES	4,271.90
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	45,230.33
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	-
(-) PERDIDA A AMORTIZARSE AÑOS POSTERIORES	6,125.23

UTILIDAD TRIBUTARIA	63,312.54
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	15,828.14
(-) ANTICIPO POR IMP. A LA RENTA	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE SE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	13,324.44
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	2,440.90
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
IMPUESTO A PAGAR	62.80

UTILIDAD DEL EJERCICIO	28,479.34
UTILIDAD TRIBUTARIA	63,312.54

La empresa Hormiconstrucciones Ci. Ltda. hace uso de la amortización de pérdidas de años anteriores, y la conciliación correspondiente al año 2019 se la realiza al 01 de enero del 2020

NOTA No. 18 Contingencias

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía en base al análisis mantenido de su cartera de crédito puede expresar que se va a realizar los ajustes correspondientes a la cuenta de PROMOCALEDONIAN, hasta el año 2021 ajustando dicho deterioro y cargándolo al gasto no deducible.

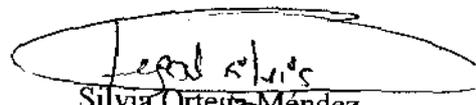
NOTA No. 19 Hechos posteriores a la fecha

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 25 de marzo del 2020, 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