

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2009

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

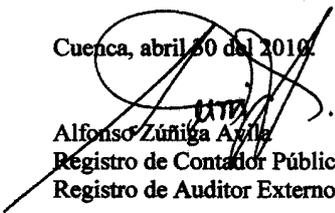
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. Los resultados de la actividad de la Compañía presentan razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria se ha realizado hasta el año 1996, y una inspección contable tributaria por el año 2004.
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009, como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de general aceptación, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.
6. El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias por parte de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.. al 31 de diciembre del 2009 se emitirá por separado.

Cuenca, abril 30 del 2010.


Alfonso Zuñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2009

ACTIVO	NOTAS	2009	2008
DISPONIBLE			
Caja Chica	3	3.287,56	2.900,00
Caja general	4	495,92	2.784,16
Bancos Nacionales	5	338.838,69	606.158,57
Bancos del Exterior	6	1.472.056,23	1.395.702,90
Inversiones temporales	7	143.803,95	299.557,57
		<u>1.958.482,35</u>	<u>2.307.103,20</u>
EXIGIBLE			
Clientes	8	882.718,24	760.546,09
Provisión para cuentas incobrables	9	(40.485,74)	(32.577,48)
Compañías relacionadas	10	205.091,37	195.208,91
Cuentas por cobrar	11	22.951,65	43.636,83
		<u>1.070.275,52</u>	<u>966.814,35</u>
INVENTARIOS	12		
Materia prima		43.082,92	303.747,59
Productos terminados		128.669,50	154.322,99
Materiales		18.709,12	32.846,37
		<u>190.461,54</u>	<u>490.916,95</u>
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados			68.806,89
Seguros anticipados	13	41.535,07	19.658,66
Gastos anticipados			14.240,00
Anticipo a proveedores	14	96.904,81	91.601,43
		<u>138.439,88</u>	<u>194.306,98</u>
ACTIVO CORRIENTE		3.357.659,29	3.959.141,48
ACTIVO FIJO CUENCA	15		
Terreno		28.036,37	28.036,37
Edificio		58.823,19	58.823,19
Vehículos		466.834,18	262.374,05
Equipo de Computación		12.057,00	11.943,00
Muebles y Equipo de oficina		25.172,00	25.383,80
Maquinaria y equipo		7.448,51	7.448,51
		<u>598.371,25</u>	<u>394.008,92</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		(209.847,23)	(148.227,63)
		<u>388.524,02</u>	<u>245.781,29</u>

ACTIVO	NOTAS	2009	2008
ACTIVO FIJO - QUITO			
Muebles		7.772,98	7.772,98
Maquinaria y equipo		658.014,93	659.516,93
Equipo de Computación		1.574,00	1.778,00
Vehículos		92.703,46	43.938,11
		<u>760.065,37</u>	<u>713.006,02</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>(134.258,14)</u>	<u>(59.841,15)</u>
		625.807,23	653.164,87
ACTIVO FIJO GUAYAQUIL			
Terreno			112.500,00
Maquinaria y equipo		628.888,52	98.312,98
Muebles		764,74	764,74
Equipo de Computación		2.127,00	1.377,00
Vehículos		16.834,55	21.234,55
Importación en tránsito			429,27
		<u>648.614,81</u>	<u>234.618,54</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>(81.359,76)</u>	<u>(63.274,86)</u>
		567.255,05	171.343,68
DIFERIDO	16		
Adecuación de oficina en Cuenca		90.189,62	90.189,62
Adecuación de oficina en Guayaquil		116.413,13	116.413,13
		<u>206.602,75</u>	<u>206.602,75</u>
Amortización acumulada		<u>112.320,36</u>	<u>70.999,80</u>
		94.282,39	135.602,95
ACTIVO A LARGO PLAZO			
Banco Bolivariano	17	36.021,64	179.825,59
Leasecorp Cia. Ltda.	18	679.699,72	884.791,09
		<u>715.721,36</u>	<u>1.064.616,68</u>
ACTIVO TOTAL		5.749.249,34	6.229.650,95

PASIVO	NOTAS	2009	2008
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores Nacionales	19	248.141,75	387.036,30
Proveedores del exterior	20	21.094,42	5.282,98
Compañías relacionadas			25.000,00
Préstamos bancarios	21	43.487,23	39.408,71
Anticipo de clientes	22	145.317,94	1.019.293,64
Impuestos a la renta	23	295.087,31	247.675,49
Provisión para Beneficios Sociales	24	46.703,51	54.852,78
Sueldos por pagar			137,48
15% Participación a trabajadores	25	195.563,95	282.173,13
Gastos por pagar	26	449.503,17	23.855,13
Préstamos del I.E.S.S.			2.671,44
Aportes al I.E.S.S.	27	26.759,65	19.023,00
		<u>1.471.658,93</u>	<u>2.106.410,08</u>
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Jubilación patronal	28	176.532,72	43.878,60
Préstamos Bancarios	29	52.483,48	95.970,71
		<u>229.016,20</u>	<u>139.849,31</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	30	2.450.000,00	1.951.000,00
Reserva legal	31	215.594,52	176.549,95
Capital adicional	32	622.132,85	622.132,85
Utilidad del Ejercicio 2008		760.846,84	1.233.708,76
		<u>4.048.574,21</u>	<u>3.983.391,56</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.749.249,34	6.229.650,95

**ESTADO DE RESULTADOS
 DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

	PARCIAL	2009	2008
VENTAS		10.315.896,67	10.989.341,52
Ventas de producción	10.315.896,67		
Ventas comerciales	667,50		
COSTO DE VENTAS		6.323.964,37	6.802.143,80
MATERIA PRIMA			
Inventario Inicial	336.593,96		
Compras	3.758.098,47		
	4.094.692,43		
- Inventario Final	61.792,04		
	4.032.900,39		
MANO DE OBRA	573.692,45		
GASTOS DE FABRICACIÓN	1.691.718,04		
PRODUCCIÓN DEL EJERCICIO	6.298.310,88		
PRODUCTOS TERMINADOS			
Inventario Inicial	154.322,99		
- Inventario Final	-128.669,50		
	25.653,49		
U.B. EN VENTAS		3.991.932,30	4.187.197,72
OTROS INGRESOS		50.165,48	49.005,78
INTERESES GANADOS		69.128,98	62.790,72
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO		-2.500,00	
U.B. TOTAL		4.108.726,76	4.298.994,22
COSTOS GENERALES		2.804.967,13	2.417.840,00
Gastos de administración	2.646.486,85		
Gastos financieros	11.943,31		
Gastos no deducibles	146.536,97		
UTILIDAD NETA		1.303.759,63	1.881.154,22
15% Participación a trabajadores sobre esta base		195.563,95	282.173,13
		1.108.195,68	1.598.981,09
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para trabajadores	1.108.195,68		
Gastos no deducibles	146.536,97		
- Pago a trabajadores discapacitados	-25.515,56		
El 25% de impuesto sobre esta base	1.229.217,09		
		-307.304,27	300.340,29
5% Reserva Legal		-40.044,57	64.932,04
A disposición de la Junta General		760.846,84	1.233.708,76
Utilidad por participación (en U.S. dólares)		0,53	0,96

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

	PARCIAL	2009	2008
CAPITAL APORTACIONES		2.450.000,00	1.951.000,00
Saldo al inicio del periodo	1.951.000,00		
Aumento de Capital en el ejercicio	<u>499.000,00</u>		
CAPITAL ADICIONAL			
Saldo al Inicio y final del Periodo		622.132,85	622.132,85
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Reserva de legal		215.594,52	176.549,95
Saldo al inicio del periodo	176.549,95		
Aumento de reserva en el ejercicio	<u>39.044,57</u>		
Utilidad del ejercicio		<u>760.846,84</u>	<u>1.233.708,76</u>
		<u>4.048.574,21</u>	<u>3.983.391,56</u>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	2009	2008
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	(472.861,92)	433.509,98
Aumento de capital	499.000,00	801.000,00
Reserva legal	39.044,57	64.130,82
Depreciaciones	154.121,49	147.896,52
Amortizaciones	41.320,56	(29.679,24)
Inversiones	348.895,32	(1.064.616,68)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	(103.461,17)	183.086,51
Realizable	300.455,41	(118.983,25)
Pagos anticipados	55.867,10	(133.825,09)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	862.381,36	282.519,57
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo fijo	(665.417,95)	(1.057.495,34)
Activo diferido		270.246,67
ACTIVO NETO POR INVERSION	(665.417,95)	(787.248,67)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMINETO		
Exigible a corto plazo	(634.751,15)	545.692,46
Exigible a largo plazo	89.166,89	(149.579,01)
ACTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	(545.584,26)	396.113,45
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	(348.620,85)	108.615,65
EXPLICADO EN:		
Caja y Bancos al final	1.958.482,35	2.307.103,20
Caja y Bancos al inicio	2.307.103,20	2.415.718,85
	348.620,85	108.615,65

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Hormigones y Pisos Hormipisos Cia. Ltda. se constituye en la ciudad de Cuenca capital de la provincia del Azuay el 7 de mayo de 1987, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Dr. Rubén Vintimilla Bravo, para dedicar su actividad principal de fabricación, comercialización y colocación de prefabricados de hormigón. Informamos también que el 20 de noviembre del 2009 se hace un nuevo aumento de capital por \$ 499.000,00 llegando su capital social a \$.2.450.000,00

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares norteamericanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación..

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La Compañía realizó el 1% de provisión sobre su cartera para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

2.3 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el código de trabajo, la compañía entrega a sus trabajadores, incluido los tercerizados, acatando lo dispuesto en el Mandato 8, una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

2.4 IMPUESTO TRIBUTARIO.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
 Impuesto a la Renta Retenido en la Fuente.
 Impuesto al Valor Agregado.

2.5 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

ACTIVO FIJO-CUENCA	SALDO DIC-31-08	DEPRECIAC. AÑO 2009	TERMINAC. VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-09	PORCENT. DEPRECIAC.
Edificio	36.581,07	2.941,12		39.522,19	5%
Maquinaria	5.465,91	744,82		6.210,73	10%
Muebles y Equipo de ofic.	7.407,37	1.747,30		9.154,67	10%
Equipo de computac.	6.108,89		476,11	5.632,78	33%
Vehículos	92.664,39	56.662,54		149.326,93	20%
	<u>148.227,63</u>	<u>62.095,78</u>	<u>476,11</u>	<u>209.847,30</u>	

ACTIVO FIJO-QUITO	SALDO DIC-31-08	DEPRECIACION AÑO 2009	TERMINAC VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-09	PORCENT. DEPRECIAC.
Maquinaria	45.917,07	64.399,68		110.316,75	10%
Muebles y enseres	314,02	777,30		1.091,32	10%
Equipo de computac.	984,55		206,80	777,75	33%
Vehículos	12.625,51	9.447,06		22.072,57	20%
	<u>59.841,15</u>	<u>74.624,04</u>	<u>206,80</u>	<u>134.258,39</u>	

ACTIVO FIJO-GUAYAQUIL	SALDO DIC-31-08	DEPRECIACION AÑO 2009	TERMINAC. VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-09	PORCENT. DEPRECIAC.
Maquinaria	57.347,66	18.674,28		76.021,94	10%
Equipo de computac.	1.052,71		293,03	759,68	33%
Vehículos	4.581,47		372,83	4.208,64	20%
Muebles y enseres	293,02	76,50		369,52	10%
	<u>63.274,86</u>	<u>18.750,78</u>	<u>665,86</u>	<u>81.359,78</u>	

2.6 INVENTARIOS.

Los inventarios se han tomado físicamente el 31 de diciembre del 2009 con el...

2.7. COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, considerando los elementos correspondientes.

2.8. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La Empresa ha sido intervenida tributariamente hasta el año 1996, y una Inspección Contable Tributaria por el año 2004.

3. CAJA CHICA.

Valor que se mantienen para atender gastos pequeños e inmediatos, entregados a:

Recaudación	287,56
Cynthia Alvarado	300,00
Euclides Farfán	200,00
Janeth Rosas	500,00
Patricio Atariguana	800,00
Germán Guamán	200,00
Marcelo Arias	<u>1.000,00</u>
	3.287,56

4. CAJA GENERAL.

Saldo existente que será depositado en una cuenta bancaria \$ 495,92

5. BANCOS NACIONALES.

Disponible en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Pacifico	17.973,75
Banco Pichincha	67.769,02
Banco Internacional	4.075,85
Banco Bolivariano	152.064,65
Citibank Ecuador	3.797,99
Banco de Guayaquil	<u>93.157,43</u>
	338.838,69

6. BANCOS DEL EXTERIOR.

Disponible en las siguientes cuentas bancarias:

Pacific National Bank	39.455,94
Citibank Nueva York	689.622,61
Jpmorgan Chase & Co.	<u>742.977,68</u>
	1.472.056,23

7. INVERSIONES TEMPORALES.

Inversión en:

Banco Bolivariano	143.803,95
-------------------	------------

8. CLIENTES.

El saldo deudor cuya edad de cartera es la siguiente:

Corriente	293.875,46
A 30 días	289.558,66
A 60 días	139.171,53
A 90 días	62.796,55
A 360 días	1.874,85
Más de 360 días	<u>95.441,19</u>
	882.718,24

9. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa realizó la provisión del 1% sobre su cartera, previniendo futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes:

Saldo anterior	32.577,48
Provisión por el año 2009	<u>7.908,26</u>
	40.485,74

10. COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

Corresponde a la parte corriente del préstamo a largo plazo a Leasecorp por \$ 205.091,37

11. CUENTAS POR COBRAR.

Las siguientes cuentas pendientes de cobro:

Anticipos de sueldo	1.161,34
Banco Bolivariano	603,65
Leasecorp Cia. Ltda.	11.551,66
Gasolinera Vidal	20,00
Transoceánica Cia. Ltda.	800,00
CMA CGM Ecuador	1.200,00
Mediterranean Shipping Co.	1.915,00
María Elena Guijarro	1.000,00
Ironplanet	2.000,00
Germán Zamora	2.700,00
	<u>22.951,65</u>

12. INVENTARIOS.

Se hallan registrados a su costo promedio de producción el cual no supera el precio de mercado:

Materia Prima	43.082,92
Productos terminados	128.669,50
Materiales	<u>18.709,12</u>
	190.461,54

13. SEGUROS ANTICIPADOS.

Seguros que cubren los riesgos de los siguientes bienes:

Maquinaria	11.779,74
Póliza de incendio	9.053,33
Póliza de robo	527,55
Seguro de vehículos	18.615,70
Equipos electrónicos	1.068,43
Riesgos de contratistas	<u>490,32</u>
	41.535,07

14. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Anticipo realizado a los siguientes proveedores:

Oswaldo Andrade Montesinos	17.500,00
Hugo Marcelo Arias Argudo	249,89
Diego Argüello	1.800,00
Jaime Enrique	2.800,00
Rodrigo Salomón Gordillo Quisi	32,00
Holcim S.A.	5.716,66
Imperteco Cia. Ltda	500,00
Mantilla Londoño y Asociados	50.000,00
Manuel Teodoro Morocho Matute	1.203,00
O & H Petros y Hormigones HORPET S.A.	4.972,51
Edison Paredes Pesantez	1.000,00
Pontificia Universidad Católica del Ecuador	383,04
Tame Linea Aerea del Ecuador	473,48
Valero y Valero Servicios Logísticos S.A.	374,12
Fausto Vidal Andrade	4.000,00
Marcelo Arias y otros	1.100,11
Varios	4.800,00
	<u>96.904,81</u>

15. ACTIVO FIJO-CUENCA.

Existen variaciones por compras y por bajas debido a la terminación de la vida fiscal y también el valor actual de los bienes:

CUENCA	SALDO A DIC-31-08	COMPRAS EN 2009	TERMINAC. VIDA FISCAL	DEPRECC ACUMUL	VALOR ACTUAL
Terrenos	28.036,37				28.036,37
Edificio	58.823,19			39.522,19	19.301,00
Maquinaria	7.448,51			6.210,73	1.237,78
Muebles y enseres	25.383,80		211,80	9.154,67	16.017,33
Eq. de computación	11.943,00	114,00		5.632,78	6.424,22
Vehículos	262.374,05	204.460,13		149.326,93	317.507,25
	<u>394.008,92</u>	<u>204.574,13</u>	<u>211,80</u>	<u>209.847,30</u>	<u>388.523,95</u>
QUITO	SALDO A DIC-31-08	COMPRAS EN 2009	TERMINAC. VIDA FISCAL	DEPRECC ACUMUL	VALOR ACTUAL
Maquinaria	659.516,93		1.502,00	110.316,75	547.698,18
Muebles y enseres	7.772,98		204,00	1.091,32	6.477,66
Eq. de computación	1.778,00			777,75	1.000,25
Vehículos	43.938,11	48.765,35		22.072,57	70.630,89
	<u>713.006,02</u>	<u>48.765,35</u>	<u>1.706,00</u>	<u>134.258,39</u>	<u>625.806,98</u>

GUAYAQUIL	SALDO A DIC-31-08	COMPRAS EN 2009	TERMINAC. VIDA FISCAL	DEPRECC ACUMUL	VALOR ACTUAL
Maquinaria	98.312,98	530.575,54		76.021,94	552.866,58
Muebles y enseres	764,74			369,52	395,22
Eq. de computación	1.377,00	750,00		759,68	1.367,32
Terrenos	112.500,00		112.500,00		
Vehículos	21.234,55		4.400,00	4.208,64	12.625,91
Importaciones en tránsito	429,27		429,27		
	<u>234.618,54</u>	<u>531.325,54</u>	<u>117.329,27</u>	<u>81.359,78</u>	<u>567.255,03</u>

16. ACTIVO DIFERIDO.

En este grupo se registran las inversiones por adecuaciones de las oficinas en:

Cuenca	90.189,62
Guayaquil	<u>116.413,13</u>
	206.602,75

17. BANCO BOLIVARIANO.

Es una inversión a largo plazo \$ 36021.64

18. LEASECORP CIA. LTDA.

Es un préstamo a 5 años plazo, a una tasa de interés del 5% con dividendos semestrales y vence el 4 de marzo del 2014 \$ 679.699,72

19. PROVEEDORES NACIONALES.

Saldo de compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía por \$ 248.141,75

20. PROVEEDORES DEL EXTERIOR.

Pendiente de pago a Zenith por \$ 21.094,42

21. PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Préstamo a corto plazo en el Banco Pichincha \$ 43.487,23

22. ANTICIPO DE CLIENTES

Es un anticipos ofrecido por varios clientes para compras futuras \$ 145.317,94

23. IMPUESTO A LA RENTA

Saldo a pagar del impuesto a la renta por el año 2009 \$ 295.087,31

24. PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

Provisiones realizadas por la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	6665,69
Décimo cuarto sueldo	7.461,80
Vacaciones	<u>32.576,02</u>
	46.703,51

25. 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas la empresa entrega a sus trabajadores, incluido los tercerizados, acatando lo dispuesto en el Mandato 8, el 15% de sus utilidades calculadas antes de impuestos correspondientes al ejercicio 2009 \$ 195.563,95

26. GASTOS POR PAGAR

Los siguientes gastos pendientes de pago:

Agua	598
Teléfonos	3.498,45
Energía Eléctrica	5.714,47
Materia prima	191.385,72
Ing. Diego Cordero	229.000,00
Servicios	17.470,81
Fletes	<u>1.835,72</u>
	449.503,17

27. APORTES AL I.E.S.S.

Aportes que se pagarán en el mes siguiente: \$ 26.759,65

28. JUBILACIÓN PATRONAL

La empresa hizo una provisión de acuerdo al cálculo matemático actuarial realizado por el Econ. Carlos Cordero Díaz.

Saldo anterior	43.878,60
Provisión por el año 2009	<u>132.654,12</u>
	176.532,72

29. PRESTAMOS BANCARIOS –LARGO PLAZO.

Préstamo de::

Banco Pichincha	\$ 52.483,48
Tasa de interés	10%
Vencimiento	Enero 11 del 2012
Garantía	Inventarios

30. CAPITAL SOCIAL.

El capital social actual de la compañía fue de \$ 1.951.000,00; en este año hubo un aumento de capital por \$ 499.000,00 con lo que llega el capital actual a \$2.450.000,00 dividido en 2.450.000 participaciones nominativas y ordinarias de \$.1.00 cada una, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

	CAPITAL	PORCENTAJE
Econ.Esteban Crespo Cordero	1.249.500,00	51,00%
Sr. Diego Crespo Cordero	661.500,00	27,00%
Econ. Esteban Crespo Polo	269.500,00	11,00%
Sr. Cristian Crespo Polo	<u>269.500,00</u>	<u>11,00%</u>
	2.450.000,00	100,00%

31. RESERVA LEGAL

El 5% de Reserva Legal sobre las utilidades netas después del 15% de participación a los trabajadores e impuesto a la renta:

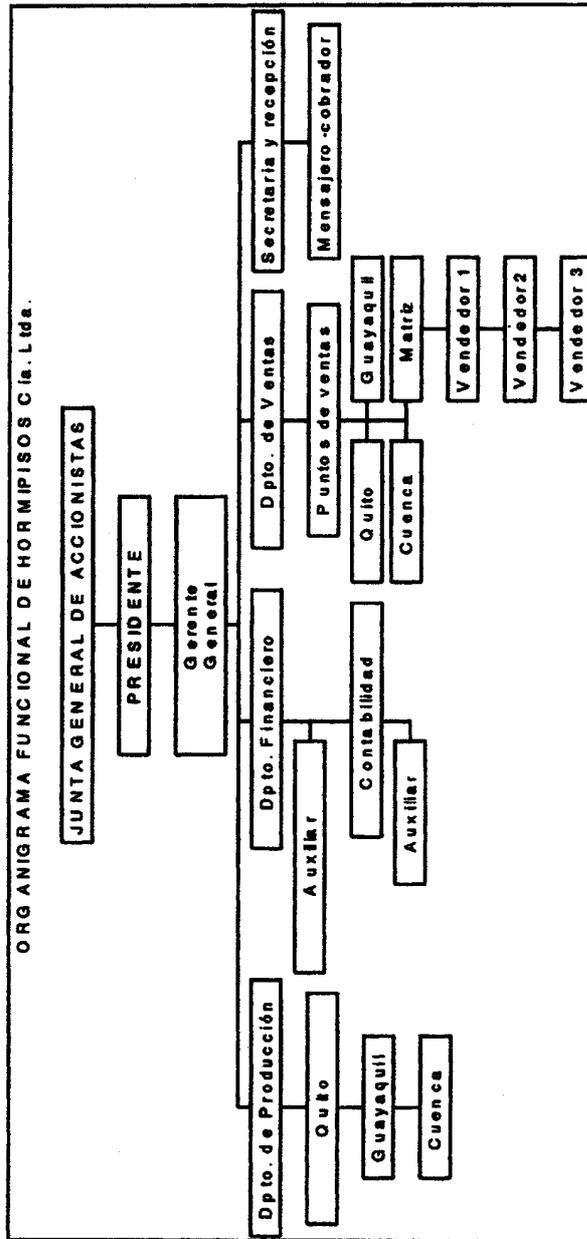
Acumulado	176.549,95
Reserva por el año 2009	<u>39.044,57</u>
	215.594,52

32. CAPITAL ADICIONAL.

Proveniente de la corrección monetaria y aplicación de brechas I y II hasta marzo del 2000 \$ 622,132.85

33. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en la página siguiente.



34. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos la tabla porcentual.

35. ENTORNO ECONOMICO.

La Empresa mantiene su actividad económica de elaboración de prefabricados de hormigón, y a nivel nacional se han garantizado sus productos por su calidad, ganando mercado y se espera que esta aceptación continúe.

36. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 del 2009 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

37. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del año 2009 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación del presente informe (abril 30 del 2010) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2009.

38. INFORME TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.

HORMIPISOS CIA. LTDA.

ACTIVO	2008	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	2.307.103,20	100,00%	1.958.482,35	100,00%	-15,11%
Caja chica	2.800,00	26,27%	3.287,56	0,17%	13,36%
Caja general	2.784,16		495,92		
Bancos Nacionales	606.158,57	12,98%	338.838,69	17,30%	-44,10%
Bancos del Exterior	1.395.702,60	0,00%	1.472.066,23		5,47%
Inversiones temporales	299.557,57	0,00%	143.803,95	7,34%	-51,99%
EXIGIBLE	968.814,35	100,00%	1.070.275,52	100,00%	10,70%
Cilentes	760.546,09	78,67%	882.718,24	82,48%	16,06%
Provisión para cuentas incobrables	-32.577,48	-3,37%	-40.485,74	-3,78%	24,28%
Compañías relacionadas	195.208,91	20,19%	205.091,37		5,06%
Cuentas por cobrar	43.636,83	4,51%	22.951,65	2,14%	-47,40%
INVENTARIOS	490.916,95	100,00%	190.461,54	100,00%	-61,20%
Materia prima	303.747,59	61,87%	43.082,82	22,62%	-85,82%
Productos terminados	154.322,99	31,44%	128.669,50	67,56%	-16,62%
Materiales	32.846,37	6,69%	18.709,12		-43,04%
PAGOS ANTICIPADOS	194.306,98	100,00%	138.439,88	100,00%	-28,75%
Impuesto anticipados	68.806,89	35,41%		0,00%	0,00%
Seguros anticipados	19.656,68	10,12%	41.535,07	30,00%	111,28%
Gastos anticipados	14.240,00			0,00%	0,00%
Anticipo a proveedores	91.601,43		96.904,81	70,00%	5,79%
ACTIVO FIJO - CUENCA	394.008,92	100,00%	598.371,25	100,00%	51,87%
Terreno	28.036,37	7,12%	28.036,37	4,69%	0,00%
Edificio	58.823,19	14,93%	58.823,19	9,83%	0,00%
Vehículos	262.374,05	66,59%	466.834,18	78,02%	77,93%
Equipo de computación	11.943,00	3,03%	12.057,00	2,01%	0,95%
Muebles y Equipo de oficina	25.383,80	6,44%	25.172,00	4,21%	-0,83%
Maquinaria y equipo	7.448,51	1,89%	7.448,51	1,24%	0,00%
DEPRECIACIONES	-148.227,63	100,00%	-209.847,23	-35,07%	41,57%
ACTIVO FIJO - QUITO	713.008,02	100,00%	780.065,37	100,00%	6,60%
Muebles	7.772,98	1,09%	7.772,98	1,02%	0,00%
Maquinaria y equipo	659.516,93	92,50%	658.014,93	86,57%	-0,23%
Equipo de computación	1.778,00	0,25%	1.574,00	0,21%	-11,47%
Vehículos	43.938,11	6,16%	92.703,46	12,20%	110,99%
DEPRECIACIONES	-59.841,15		-134.258,14	100,00%	124,36%
ACTIVO FIJO - GUAYAQUIL	234.818,54	100,00%	648.614,81	100,00%	176,46%
Terrenos	112.500,00	47,95%		0,00%	0,00%
Maquinaria y Equipo	98.312,98	41,90%	628.888,52	96,96%	539,68%
Muebles	784,74	0,33%	784,74	0,12%	0,00%
Equipo de computación	1.377,00	0,59%	2.127,00	0,33%	54,47%
Vehículos	21.234,55	9,05%	18.834,55	2,80%	-20,72%
Importaciones en tránsito	429,27	0,18%		0,00%	0,00%
DEPRECIACIONES	-63.274,88	100,00%	-81.359,78	-12,54%	28,58%
DIFERIDO	206.602,75	100,00%	206.602,75	100,00%	0,00%
Adecuación de oficinas en Cuenca	90.189,82	43,68%	90.189,82	43,65%	0,00%
Adecuación de oficinas de Guayaquil	116.413,13	56,35%	116.413,13	56,35%	0,00%
AMORTIZACIONES	-70.999,80	100,00%	-112.320,38	100,00%	58,20%
ACTIVOS A LARGO PLAZO	1.064.616,88		715.721,36	100,00%	-32,77%
Banco Bolivariano	179.825,59		38.021,64	5,03%	-79,97%
Leasercorp Cia. Ltda.	884.791,09		678.699,72	94,97%	-23,18%
	6.229.850,95		6.748.249,34		

HORMIPISOS CIA. LTDA.

PASIVO	2008	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	2.106.410,08	100,00%	1.471.658,93	100,00%	-30,13%
Proveedores nacionales	387.036,30	0,25%	248.141,75	16,86%	-35,89%
Proveedores del exterior	5.282,98	1,19%	21.094,42	1,43%	299,29%
Compañías relacionadas	25.000,00	1,87%		0,00%	0,00%
Préstamos bancarios	39.408,71	48,39%	43.487,23	2,95%	10,35%
Anticipo de clientes	1.019.293,64	11,78%	145.317,94	9,87%	-85,74%
Impuesto a la renta	247.875,49	2,60%	295.087,31	20,05%	19,14%
Provisión para beneficios sociales	54.852,78	0,01%	46.703,51	3,17%	-14,86%
Sueldos por pagar	137,48	13,40%		0,00%	0,00%
15% Participación a trabajadores	282.173,13	1,13%	195.963,95	13,29%	-30,69%
Gastos por pagar	23.855,13	0,13%	449.503,17	30,54%	1784,30%
Préstamos del I.E.S.S.	2.671,44	0,90%		0,00%	0,00%
Aportes al del I.E.S.S.	19.023,00	0,00%	26.759,65		40,67%
EXIGIBLE LARGO PLAZO	139.849,31	100,00%	229.016,20	100,00%	63,76%
Jubilación Patronal	43.878,60	31,38%	176.532,72	77,08%	302,32%
Préstamos bancarios	95.970,71	68,62%	52.483,48	22,92%	-45,31%
PATRIMONIO NETO	3.983.391,56	100,00%	4.048.574,21	100,00%	1,64%
Capital social	1.951.000,00	48,98%	2.450.000,00	60,52%	25,58%
Reserva legal	176.549,95	4,43%	215.594,52	5,33%	22,12%
Capital adicional	622.132,85	15,62%	622.132,85	15,37%	0,00%
Utilidades del ejercicio	1.233.708,76	30,97%	760.846,84	18,79%	-38,33%
	6.229.650,95		6.749.249,34		

INDICADORES FINANCIEROS:	2008	2009
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:		
ACTIVOS/CAPITAL	3,19	2,35
RAZON CIRCULANTE:		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	1,79	2,28
PRUEBA ACIDA:		
EFEC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	1,55	2,15
RAZON DEUDA A ACTIVO:		
P.TOTAL/A.TOTAL	0,36	0,30
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,34	0,26