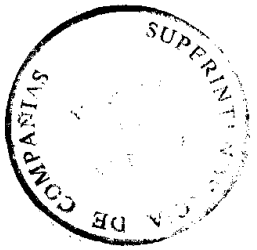
Este Informe presento con el balance del 2008

Exp. 30.9/7



20 MAY 2009

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2008

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila — **Auditor Externo**

Miguel A. Estrella 6-68 — **Teléfono 2 863-455**

CUENCA _____ **ECUADOR**

Alfonso Zuñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

IINFORME 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 2008 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 auditoria.

2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria 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 2008, 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 2008 se emitirá por separado.

Cuenca, mayo 8 del 2009.

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

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2008

ACTIVO

DISPONIBLE				2.307.103,20
Caja Chica			2.900,00	
Caja general			2.784,16	
Bancos Nacionales			606.158,57	
Bancos del Exterior			1.395.702,90	
Inversiones temporales			299.557,57	
EXIGIBLE				966.814,35
Clientes			760.546,09	
Provisión para cuentas incobrables			(32.577,48)	
Compañías relacionadas			195.208,91	
Cuentas por cobrar			43.636,83	
INVENTARIOS				490.916,95
Materia prima			303.747,59	
Productos terminados			154.322,99	
Materiales			32.846,37	
PAGOS ANTICIPADOS				194.306,98
Impuestos anticipdados			68.806,89	
Seguros anticipados			19.658,66	
Gastos anticipados			14.240,00	
Anticipo a proveesores			91.601,43	
ACTIVO FIJO CUENCA	**V. ORIGINAL**	**DEPRECIACION**		245.781,29
Terreno	28.036,37		28.036,37	
Edificio	58.823,19	36.581,07	22.242,12	
Vehículos	262.374,05	92.664,39	169.709,66	
Equipo de Computación	11.943,00	6.108,89	5.834,11	
Muebles y Equipo de oficina	25.383,80	7.407,37	17.976,43	
Maquinaria y equipo	7.448,51	5.465,91	1.982,60	
	394.008,92	148.227,63		
ACTIVO FIJO - QUITO				
Muebles	7.772,98	314,02	7.458,96	653.164,87
Maquinaria y equipo	659.516,93	45.917,07	613.599,86	
Equipo de Computación	1.778,00	984,55	793,45	
Vehículos	43.938,11	12.625,51	31.312,60	
	713.006,02	59.841,15		
ACTIVO FIJO GUAYAQUIL				171.343,68
Terreno	112.500,00		112.500,00	
Maquinaria y equipo	98.312,98	57.347,66	40.965,32	
Muebles	764,74	293,02	471,72	
Equipo de Computación	1.377,00	1.052,71	324,29	
Vehículos	21.234,55	4.581,47	16.653,08	
Importación en tránsito	429,27		429,27	
	234.618,54	63.274,86		
ACTIVO DIFERIDO				135.602,95
Adecuación de oficina en Cuenca	90.189,62	36.075,84	54.113,78	
Adecuación de oficina en Gauyaquil	116.413,13	34.923,96	81.489,17	
	206.602,75	70.999,80		
ACTIVO A LARGO PLAZO				1.064.616,68
Banco Bolivariano			179.825,59	
Leasecorp Cia. Ltda.			884.791,09	
				6.229.650,95

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO		2.106.410,08
Proveedores Nacionales	387.036,30	
Proveedores del exterior	5.282,98	
Compañías relacionadas	25.000,00	
Préstamos bancarios	39.408,71	
Anticipo de clientes	1.019.293,64	
Impuestos retenidos	247.675,49	
Provisión para Beneficios Sociales	54.852,78	
Sueldos por pagar	137,48	
15% Participación a trabajadores	282.173,13	
Gastos por pagar	23.855,13	
Préstamos del I.E.S.S.	2.671,44	
Aportes al I.E.S.S.	19.023,00	
EXIGIBLE LARGO PLAZO		139.849,31
Jubilación patronal	43.878,60	
Préstamos Bancarios	95.970,71	
PATRIMONIO NETO		3.983.391,56
Capital social	1.951.000,00	
Reserva legal	176.549,95	
Capital adicional	622.132,85	
Utilidad del Ejercicio 2008	1.233.708,76	
		6.229.650,95

MIGUEL A. ESTRELLA 6-68 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DEL 2008

VENTAS			10.989.341,52
Ventas de producción		10.988.592,02	
Ventas comerciales		749,50	
COSTO DE VENTAS			6.802.143,80
MATERIA PRIMA		4.430.277,77	
Inventario Inicial	231.177,88		
.+ Compras	4.535.693,85		
	4.766.871,73		
.- Inventario Final	336.593,96		
MANO DE OBRA		593.429,65	
GASTOS DE FABRICACIÓN		1.793.992,54	
PRODUCCIÓN DEL EJERCICIO		6.817.699,96	
PRODUCTOS TERMINADOS		-15.556,16	
Inventario Inicial	138.766,83		
.- Inventario Final	-154.322,99		
U.B. EN VENTAS			4.187.197,72
OTROS INGRESOS			49.005,78
INTERESES GANADOS			62.790,72
U.B. TOTAL			4.298.994,22
COSTOS GENERALES			2.417.840,00
Gastos de administración		2.318.634,03	
Gastos financieros		29.026,78	
Gastos no deducibles		70.179,19	
UTILIDAD NETA			1.881.154,22
15% Participación a trabajadores sobre esta base			282.173,13
			1.598.981,09
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para trabajadores		1.598.981,09	
.+ Gastos no deducibles		70.179,19	
.- Incremento de empledos		268.599,10	
		1.400.561,18	
Base imponible tarifa 25%	902.561,18	225.640,29	
Base imponible tarifa 15%	498.000,00	74.700,00	
			300.340,29
5% Resesrva Legal			64.932,04
A disposición de la Junta General			**1.233.708,76**
Utilidad por participación (en U.S. dólares)			0,96

MIGUEL A. ESTRELLA 6-66 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2008

CAPITAL APORTACIONES		
Saldo al inicio del periodo	1.150.000,00	
Aumento de Capital en el ejercicio	801.000,00	
		1.951.000,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al Inicio y final del Periodo		622.132,85
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva de legal		
Saldo al inicio del periodo	112.419,13	
Aumento de reserva en el ejercicio	64.130,82	
		176.549,95
Utilidad del ejercicio 2008		1.233.708,76
		3.983.391,56

MIGUEL A. ESTRELLA 6-68 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	433.509,98
Aumento de capital	801.000,00
Reserva legal	64.130,82
Depreciaciones	147.896,52
Amortizaciones	(29.679,24)
Inversiones	(1.064.616,68)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	183.086,51
Realizable	(118.983,25)
Pagos anticipados	(133.825,09)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	282.519,57
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	(1.057.495,34)
Activo diferido	270.246,67
EFECTIVO NETO POR INVERSION	(787.248,67)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMINETO	
Exigible a corto plazo	545.692,46
Exigible a largo plazo	(149.579,01)
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	396.113,45
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	108.615,65
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	2.307.103,20
Caja y Bancos al inicio	2.415.718,85
	108.615,65

Alfonso Zuñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 30 de noviembre del 2008 se hace un nuevo aumento de capital por $ 801.000,00 llegando su capital social a $1.951.000,00.

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-31-07	DEPRECIAC. AÑO 2008	TERMINAC. VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-08	PORCENT. DEPRECIAC.
Edificio	33.639,87	2.941,20		36.581,07	5%
Maquinaria	4.969,17	769,78	273,04	5.465,91	10%
Muebles y Equipo de ofic.	5.431,81	1.975,56		7.407,37	10%
Equipo de computac.	5.638,49	4.025,40	3.555,00	6.108,89	33%
Vehículos	85.318,75	57.345,64	50.000,00	92.664,39	20%
	134.998,09	67.057,58	53.828,04	148.227,63	

ACTIVO FIJO-QUITO	SALDO DIC-31-07	DEPRECIACION AÑO 2008	TERMINAC VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-08	PORCENT. DEPRECIAC.
Maquinaria	1.251,63	44.665,44		45.917,07	10%
Muebles y enseres	2.114,26	371,14	2.171,38	314,02	10%
Equipo de computac.	431,98	552,57		984,55	33%
Vehículos	7.784,55	4.840,96		12.625,51	20%
	11.582,42	50.430,11	2.171,38	59.841,15	

ACTIVO FIJO-GUAYAQUIL	SALDO DIC-31-07	DEPRECIACION AÑO 2008	TERMINAC. VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-08	PORCENT. DEPRECIAC.
Maquinaria	47.516,42	9.831,24		57.347,66	10%
Equipo de computac.	1.193,38	494,33	635,00	1.052,71	33%
Vehículos	2.859,77	1.721,70		4.581,47	20%
Muebles y enseres	216,58	76,44		293,02	10%
	51.786,15	12.123,71	635,00	63.274,86	

2.6 INVENTARIOS.

Los inventarios se han tomado físicamente al 31 de diciembre del 2008 con el personal de la compañía y el valor está considerado al costo promedio de adquisición y su valor no excede al precio de mercado.

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:

Cynthia Alvarado	300.00
Euclides Farfán	100.00
Janeth Rosas	500.00
Patricio Atariguana	800.00
Germán Gaumán	200.00
Marcelo Arias	1.000.00
	2.900.00

4. CAJA GENERAL.

Saldo existente que será depositado en una cuenta bancaria $ 2.784,16

5. BANCOS NACIONALES.

Disponibilidad en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Pacífico	95.328.53
Banco Pichincha	109.926.90
Banco Internacional	4.064.30
Banco Bolivariano	174.893.37
Citibank	221.945.47
	606.158,57

6. BANCOS DEL EXTERIOR.

Disponibilidad en las siguientes cuentas bancarias:

Pacific National Bank	245.646.54
Citibank Nueva York	1.150.056,36
	1.395.702,90

7. INVERSIONES TEMPORALES.

Inversiones en las siguientes instituciones financieras:

	VALOR
Banco Bolivariano	164.200,84
Citibank Ecuador	135.356,73
	299.557,57

8. CLIENTES.

El saldo deudor cuya edad de cartera es la siguiente:

Corriente	72.449,83
A 30 días	165.307,75
A 60 días	42.851,64
A 90 días	192,34
A 180 días	115.727,58
Más de 360 días	364.016,95
	760.546,09

9. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

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

Saldo anterior	25.807,00
Provisión por el año 2008	6.770,48
	32.577,48

10. COMPAÑIAS RELACIONADAS.

Corresponde a la parte corriente del préstamo a largo plazo a Leasecorp por $ 195.208,91

11. CUENTAS POR COBRAR.

Las siguientes cuentas pendientes de cobro:

Anticipos al personal	15.338,96
Banco Bolivariano	974,98
Citibank	45,12
Leasecorp	13.500,00
Arturo Vega	400,00
Gasolinería Vidal	20,00
Raquel Gallardo	360,00
CMA CGM Ecuador S.A.	7.297,77
María Elena Guijarro	1.000,00
Ironplanet	2.000,00
Germán Zamora	2.700,00
	43.636,83

12. INVENTARIOS.

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

Materia Prima	303.747,59
Productos terminados	154.322,99
Materiales	32.846,37
	490.916,95

13. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Por crédito tributario del I.V.A. $ 68.806,89

14. SEGUROS ANTICIPADOS.

La contratación de póliza de seguros que ampara los bienes de Cuenca y Quito con la Compañía Panamericano del Ecuador, por el tiempo de febrero del 2008 a febrero del 2009, y los bienes en Guayaquil con la Compañía Colonial, por el tiempo de junio del 2008 a junio del 2009.

15. SUMINISTROS Y MATERIALES DIFERIDOS.

Son bienes no utilizados todavía en la producción $ 14.240
tableros para la

16. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Los siguientes anticipos:

Oswaldo Andrade Montesinos	17.500,00
Hugo Marcelo Arias Argudo	1.000,00
Remigio Antonio Auquilla Lucero	100,00
Autofrancia C.A.	140,00
Banco Pichincha C.A.	104,66
Claudio Carrión Corral	2.000,00
Hugo Marcelo Castillo García	400,00
Vicente Arturo Coellar Jaramillo	900,00
Diego Antonio Crespo Cordero	1.758,86
Rodrigo Salomón Gordillo Quisi	663,00
Mauro OrlandoGoyes	1.000,00
Holcim Ecuador S.A.	5.716,66
Rodrigo King	500,00
Mantilla Londoño y Asociados	50.000,00
Mirasol S.A.	76,14
Alfonso Augusto Neira Alvarado	1.000,00
O & H Petros y Hormigones HORPET S.A.	4.972,51
Pontificia Universidad Católica del Ecuador	250,88
Dr. Pablo Regalado	400,00
Jeaneth Rosas Souder	100,00
Carlor Ruilova	1.300,00
Teodoro Tacuri	600,00
Tame Linea del Ecuador	975,49
Valero y Ochoa C.A.	143,23
	91.601,43

17. ACTIVO FIJO-CUENCA.

El activo fijo ha tenido sus variaciones según se explica a continuación:

Alfonso Zuñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

	SALDO A DIC-31-07	COMPRAS EN 2008	TERMINAC. VIDA FISCAL	SALDO A DIC-31-08
Terrenos	28.036,37			28.036,37
Edificio	58.823,19			58.823,19
Maquinaria	7.721,55		273,04	7.448,51
Muebles y enseres	25.383,80			25.383,80
Eq. de computación	12.491,00	3.007,00	3.555,00	11.943,00
Vehículos	237.314,27	75.059,78	50.000,00	262.374,05
	369.770,18	78.066,78	53.828,04	394.008,92
ACTIVO FIJO - QUITO				
Maquinaria	1.502,00	658.014,93		659.516,93
Muebles y enseres	2.262,62	7.681,74	2.171,38	7.772,98
Eq. de computación	1.298,00	480,00		1.778,00
Vehículos	14.338,11	29.600,00		43.938,11
	19.400,73	695.776,67	2.171,38	713.006,02
ACTIVO FIJO-GUAYAQUIL				
Maquinaria	98.312,98			98.312,98
Muebles y enseres	764,74			764,74
Eq. de computación	2.012,00		635,00	1.377,00
Terrenos		112.500,00		112.500,00
Vehículos	4.400,00	16.834,55		21.234,55
Importación en tránsito	1.988,99	429,27	1.988,99	429,27
	107.478,71	129.763,82	2.623,99	234.618,54

Las inversiones en activos fijos más relevantes se han hecho en las siguientes ciudades:

CUENCA

Vehículos

1 Moto SUZUKI RM2450	6.970,18
1 Camioneta CHEVROLET LUV D-MAX	23.741,51
1 NISSAN X-TRAY CLASIC 4x4	26.678,57
1 Auto TOYOTA COROLLA 4D plateado	17.669,50
	75.059,76

QUITO	
Maquinaria	
1 Concretera TAURUS	85.710,32
1 Skip TAURUS	31.069,54
3 Dosificadores TAURUS	22.431,43
1 Maquina Zenith 844 N° 1716	498.303,64
1 Silo 3,40 x 8,82	20.500,00
	658.014,93
Vehículos	
1 Montacarga CATERPILLAS ILSA 2008	29.600,00
GUAYAQUIL	
Terrenos	
1 Solar 106 en Urbanización Riberas del Batán con 750m2	112.500,00
Vehículos	
1 Camioneta CHEVROLET LUV D-MAX	16.834,55

18. BANCO BOLIVARIANO.

Es una inversión a largo plazo en el Banco Bolivariano $ 179.825,59

19. 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 $ 884.791,09

20. PROVEEDORES NACIONALES.

Saldo de compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía por $ 387.036,30

21. PROVEEDORES DEL EXTERIOR.

Los siguientes valores por pagar:

Ranpf Molds Industries Inc.	4.796,19
Taurus & Co.	486,79
	5.282,98

22. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a:

Fundación Mucundas	25.000,00

23. PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Parte corriente del préstamo a largo plazo de Banco Pichincha $ 39,408.71

24. ANTICIPO DE CLIENTES

Es un anticipos ofrecido por varios clientes para compras futuras $ 1.019.293,64

25. IMPUESTOS RETENIDOS

Los siguientes impuestos

Retenciones del Impuesto a Renta	44871,07
Retenciones del I.V.A.	22.901,69
Impuesto a la Renta del año 2008	179.902,73
	247.675,49

26. PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

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

Décimo tercer sueldo	6759,01
Décimo cuarto sueldo	9.779,92
Vacaciones	18.306,60
Fondos de Reserva	20.007,25
	54.852,78

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

Valor que será cancelado en el mes siguiente de enero del 2009: $ 19.023,00

28. SUELDOS POR PAGAR

Valor pendiente de pago $ 137,48

29. 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 2008 $ 282.173,13

30. GASTOS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes gastos pendientes de pago:

Agua	658,12
Teléfonos	3.399,07
Energía Eléctrica	6.225,64
Fletes	4.855,36
Servicios	4.425,07
Materiales	984,98
Materia prima	3.306,89
	23.855,13

31. PRÉSTAMOS DEL I.E.S.S.

Planilla de préstamos quirografarios del personal que será cancelado en el mes siguiente $ 2.671,54

32. JUBILACIÓN PATRONAL

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

Saldo anterior	34.048,90
Provisión por el año 2008	9.829,70
	43.878,60

33. DOCUMENTOS POR PAGAR –LARGO PLAZO.

Préstamo de::

Banco Pichincha	$ 95.970,71
Tasa de interés	10%
Vencimiento	Enero 11 del 2012
Garantía	Inventarios

34. CAPITAL SOCIAL.

El capital social actual de la compañía es de $ 1.951.000,00 dividido en 1.951.000 participaciones de $ .1.00 cada una, nominativas y ordinarias, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

	CAPITAL	PORCENTAJE
Econ.Esteban Crespo Cordero	995.010,00	51,00%
Sr. Diego Crespo Cordero	526.770,00	27,00%
Econ. Esteban Crespo Polo	214.610,00	11,00%
Sr. Cristian Crespo Polo	214.610,00	11,00%
	1.951.000,00	100,00%

35. 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	112.419,13
Reserva por el año 2008	64.130,82
	176.549,95

36. CAPITAL ADICIONAL.

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

37. ESTADO DE RESULTADOS.

Comparativamente con el año 2007, tenemos lo siguiente:

	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIONES
Ventas	10.989.341,52	8.549.083,49	28,54%
Costo de ventas	-6.802.143,80	-4.763.601,62	42,79%
U.B. EN VENTAS	4.187.197,72	3.785.481,87	10,61%
Intereses ganados	62.790,72	71.562,26	-12,26%
Otros ingresos	49.005,78	754,54	
U.B. TOTAL	4.298.994,22	3.857.798,67	11,43%
COSTOS GENERALES			
Gastos de administración	-2.318.634,03	-2.479.659,32	-6,50%
Gastos financieros	-29.026,78	-33.345,01	-12,96%
Gastos no deducibles	-70.179,19	-107.055,52	-34,45%
UTILIDAD NETA	1.881.154,22	1.237.738,82	51,98%

Poe el cuadro que antecede observemos lo siguiente:

Ventas creció el	28,54%
Costo de ventas creció el	42,79%
Los gastos operacionales bajaron el	7,72%
El resultado final creció el	51,98%

38. VENTAS.

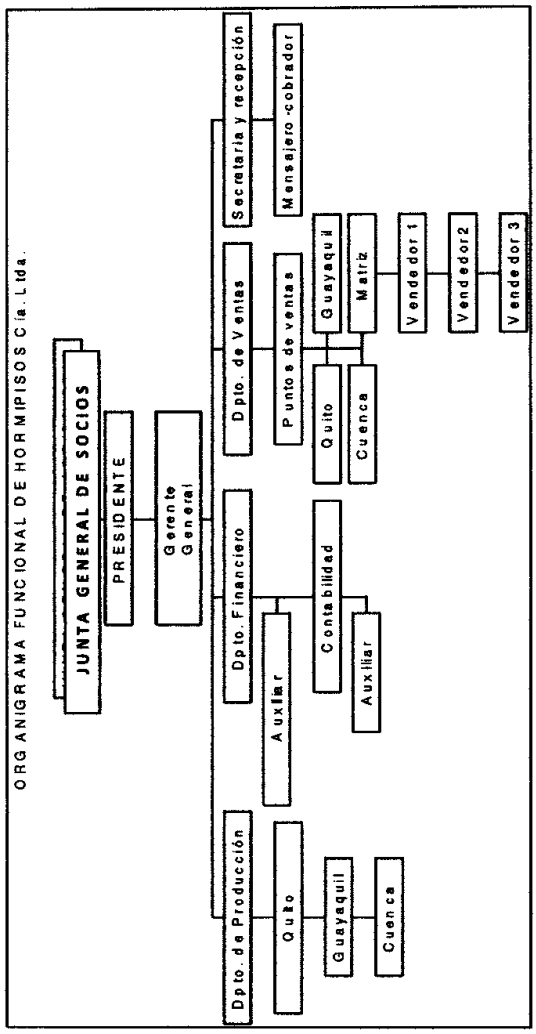
Existe una diferencia entre lo declarado mensualmente en el formulario 104 y la declaración del Impuesto a la Renta (Formulario 101), así:

Según declaración del I.V.A.	11.157.825,64
según declaración del Impuesto a la Renta	10.989.341,52
DIFERENCIA	168.484,12

Esta diferencia obedece a facturas emitidas y declaradas, pero no consideradas para resultados del año 2008, por no tener producido el material ni entregado al cliente.

39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA.

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


ORGANIGRAMA FUNCIONAL DE HORMIPISOS Cía. Ltda.
JUNTA GENERAL DE SOCIOS
PRESIDENTE
Gerente General
Dpto. de Producción
Quito
Guayaquil
Cuenca
Dpto. Financiero
Auxiliar
Contabilidad
Auxiliar
Dpto. de Ventas
Puntos de ventas
Quito
Cuenca
Guayaquil
Matriz
Vendedor 1
Vendedor2
Vendedor 3
Secretaria y recepción
Mensajero-cobrador

40. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos la tabla porcentual.

41. 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.

42. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 del 2008 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

43. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del año 2008 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación del presente informe (mayo 8 del 2009) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2008.

44. 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.

45. CUENATAS DE ORDEN.

El 13 de octubre del 2008 se entrega a Hanburgsud (Compañía Naviera, que nos transportó pigmento) el cheque N° 949 del Banco Internacional para garantizar la emisión del otro B/L, por cuanto el original se extravió, al enviarlo al agente de aduanas en Guayaquil y el vehículo que transporte la documentación sufrió un asalto, hecho que fue denunciado a la autoridad policial.

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

HORMIPISOS CIA. LTDA.

ACTIVO	2007	% Integral	2008	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	2.415.718,85	100,00%	2.307.103,20	100,00%	-4,50%
Caja	3.445,39	2,86%	5.684,16	0,25%	64,98%
Bancos Nacionales	69.008,89	68,94%	606.158,57	26,27%	778,38%
Bancos del Exterior	677.913,59	0,00%	1.395.702,90		105,88%
Inversiones temporales	1.665.350,98	0,00%	299.557,57	12,98%	-82,01%
EXIGIBLE	1.149.900,86	100,00%	966.814,35	100,00%	-15,92%
Clientes	1.153.683,46	100,33%	760.546,09	78,67%	-34,08%
Provisión para cuentas incobrables	-25.807,00	-2,24%	-32.577,48	-3,37%	26,24%
Préstamos al personal	5.127,75	0,45%			0,00%
Cuentas por cobrar	6.866,65	0,60%	43.636,83	4,51%	535,49%
Fondos en garantía	10.030,00	0,87%			
Compañías relacionadas			195.208,91	20,19%	0,00%
REALIZABLE	371.933,70	100,00%	490.916,95	100,00%	31,99%
Materia prima	230.711,08	62,03%	303.747,59	61,87%	31,66%
Materiales	466,80	0,13%	32.846,37	6,69%	6936,50%
Productos terminados	138.766,83	37,31%	154.322,99	31,44%	11,21%
Importaciones en tránsito	1.988,99	0,53%			0,00%
PAGOS ANTICIPADOS	60.481,89	100,00%	194.306,98	100,00%	221,26%
Seguros anticipados	16.883,40	27,91%	19.658,66	10,12%	16,44%
Anticipo a proveedores	43.598,49	72,09%	91.601,43	47,14%	110,10%
Impuesto anticipados			68.806,89	35,41%	0,00%
Gastos anticipados			14.240,00	7,33%	0,00%
ACTIVO FIJO - CUENCA	369.770,18	100,00%	397.928,66	100,00%	7,62%
Terrenos	28.036,37	7,58%	28.036,37	7,05%	0,00%
Edificio	58.823,19	15,91%	58.823,19	14,78%	0,00%
Vehículos	237.314,27	64,18%	262.374,05	65,93%	10,56%
Equipo de computación	12.491,00	3,38%	15.098,00	3,79%	20,87%
Muebles y Equipo de oficina	25.383,80	6,86%	26.148,54	6,57%	3,01%
Maquinaria y equipo	7.721,55	2,09%	7.448,51	1,87%	-3,54%
DEPRECIACIONES	-134.998,09	100,00%	-152.147,37	-38,23%	12,70%
ACTIVO FIJO - QUITO	19.400,73	100,00%	713.006,02	100,00%	3575,15%
Muebles	2.262,62	11,66%	7.772,98	1,09%	243,54%
Maquinaria y equipo	1.502,00	7,74%	659.516,93	92,50%	43809,25%
Equipo de computación	1.298,00	6,69%	1.778,00	0,25%	36,98%
Vehículos	14.338,11	73,91%	43.938,11	6,16%	206,44%
DEPRECIACIONES	-11.582,42		-59.841,15	100,00%	416,65%
ACTIVO FIJO - GUAYAQUIL	105.489,72	100,00%	234.618,54	100,00%	122,41%
Maquinaria y Equipo	98.312,98	93,20%	98.312,98	41,90%	0,00%
Muebles	764,74	0,72%	764,74	0,33%	0,00%
Equipo de computación	2.012,00	1,91%	1.377,00	0,59%	-31,56%
Vehículos	4.400,00	4,17%	21.234,55	9,05%	382,60%
Terrenos			112.500,00	47,95%	0,00%
Importaciones en tránsito			429,27	0,18%	0,00%
DEPRECIACIONES	-51.786,15	100,00%	-63.274,86	-26,97%	22,18%
ACTIVO DIFERIDO	270.246,67	100,00%	206.602,75	100,00%	-23,55%
Adecuación deoficinas en Cuanca	90.189,62	33,37%	90.189,62	43,65%	0,00%
Adecuación deoficinas de Guayaquil	116.413,13	43,08%	116.413,13	56,35%	0,00%
Repuestos	63.643,92	23,55%		0,00%	0,00%
AMORTIZACIONES	-29.679,24	100,00%	-70.999,80	100,00%	139,22%
ACTIVOS A LARGO PLAZO			1.064.616,68	100,00%	0,00%
Banco Bolivariano			179.825,59	16,89%	0,00%
Leasercorp Cia. Ltda.			884.791,09	83,11%	0,00%
	4.534.896,70		**6.229.850,95**		

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

HORMIPISOS CIA. LTDA.

PASIVO	2007	% Integral	2008	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.560.717,62	100,00%	2.106.410,08	100,00%	34,96%
Proveedores nacionales	433.559,93	2,98%	387.036,30	18,37%	-10,73%
Proveedores del exterior	46.444,99	2,43%	5.282,98	0,25%	-88,63%
Préstamos bancarios	37.932,93	27,94%	39.408,71	1,87%	3,89%
Anticipo de clientes	436.041,15	0,47%	1.019.293,64	48,39%	133,76%
12% I.V.A.	7.344,48	3,96%			0,00%
Impuestos retenidos	61.814,89	1,51%	67.772,76	3,22%	9,64%
12% I.V.A. retenido	23.507,57	11,90%			0,00%
15% Participación a trabajadores	185.660,82	10,57%	282.173,13	13,40%	51,98%
Sueldos por pagar	164.975,94	1,19%	137,48	0,01%	-99,92%
Provisión para beneficios sociales	18.539,07	4,26%	54.852,78	2,60%	195,88%
Impuesto a la renta	66.497,87	1,31%	179.902,73	8,54%	170,54%
Provisión de intereses	20.400,00	1,48%			0,00%
Gastos por pagar	23.072,33	0,06%	23.855,13	1,13%	3,39%
Préstamos del I.E.S.S.	891,74	2,18%	2.671,44	0,13%	199,58%
Cuentas por pagar	34.033,91	0,00%			0,00%
Compañías relacionadas			25.000,00	1,19%	0,00%
Aportes al I.E.S.S.			19.023,00	0,90%	0,00%
EXIGIBLE LARGO PLAZO	289.428,32	100,00%	139.849,31	100,00%	-51,68%
Jubilación Patronal	34.048,90	11,76%	43.878,60	31,38%	28,87%
Préstamos bancarios	135.379,42	46,77%	95.970,71	68,62%	-29,11%
Cuentas por pagar	120.000,00	41,46%			0,00%
PATRIMONIO NETO	2.684.750,76	100,00%	3.983.391,56	100,00%	48,37%
Capital social	1.150.000,00	42,83%	1.951.000,00	48,98%	69,65%
Reserva legal	112.419,13	4,19%	176.549,95	4,43%	57,05%
Capital adicional	622.132,85	23,17%	622.132,85	15,62%	0,00%
Utilidades del ejercicio	800.198,78	29,81%	1.233.708,76	30,97%	54,18%
	4.534.896,70		**6.229.850,95**		

INDICADORES FINACIEROS:	2007	2008
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:		
ACTIVOS/CAPITAL	3,94	2,99
RAZON CIRCULANTE:		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	2,52	1,88
PRUEBA ACIDA:		
EFEC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	2,28	1,65
RAZON DEUDA A ACTIVO:		
P.TOTAL/A.TOTAL	0,41	0,38
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,34	0,36