

COMPAÑÍA HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN

EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2017

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias y, en calidad de Gerente de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., pongo en conocimiento de la junta el informe de las actividades desarrolladas durante el ejercicio económico del año 2017.

1. SITUACIÓN GENERAL Y FINANCIERA

En cumplimiento del objetivo social, HORMIPISOS CIA. LTDA., ha realizado las actividades industriales de fabricación y comercialización de prefabricados de hormigón, distribuyéndolos a nivel nacional.

En el desarrollo de estas actividades, se puede observar que en el ejercicio fiscal 2017, el valor de los ingresos ha crecido en un 5.97% en relación al ejercicio fiscal 2016, en consecuencia la facturación e ingreso es del orden de USD\$ 15'919.258,27 a los que sumados otros ingresos no operacionales dan un total de ingresos de USD\$ 15'984.983,18.

El costo de ventas, los gastos de operación y los financieros alcanzan un valor de USD\$ 13'610.611,90, lo que representa un incremento del 1,99% de los costos y gastos con respecto al período anterior, esto se debe principalmente a la incremento en ventas y a variaciones en las cuentas de arrendamiento, intereses financieros, fletes-estibajes y tasas municipales; por lo tanto, la utilidad en operación antes de impuesto y participación alcanza el valor de USD\$ 2'374.371,28.

Por lo tanto, la distribución de la utilidad quedaría de la siguiente manera:

Participación trabajadores 15%	356.155,69
Impuesto a la renta 22%	482.259,11
Reserva legal 5%	76.797,82
Utilidad a disposición de los socios	<u>1'459.158,66</u>
SUMAN	2'374.371,28

Sobre la utilidad a disposición de los socios USD\$ 1'459.158,66 la Junta debe resolver sobre el reparto en proporción al capital aportado, sin embargo, me permito recomendar que con el fin de mantener la liquidez, este reparto sea postergado y se consideren distribuciones parciales de acuerdo a las disponibilidades de la Empresa.

2. ESTADOS FINANCIEROS

HORMIPISOS CIA. LTDA., para la elaboración de los Estados Financieros aplica desde el año 2011 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y, cumple con las leyes, reglamentos y resoluciones nacionales vigentes.

Los principales estados financieros están conformados por el Estado de situación financiera, el Estado de resultado integral, el Estado de flujo de efectivo y el Estado de cambios en el patrimonio. Se presenta un resumen a continuación:

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVO	14'918.296,55
PASIVO	3'449.688,30
PATRIMONIO	11'468.608,25

En el estado de situación financiera se puede observar que la compañía tiene un nivel de liquidez de 3.43 veces, esto es que el activo corriente puede cubrir 3.43 veces su pasivo corriente, de tal manera que la empresa cuenta con liquidez suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo.

El ratio de endeudamiento del activo es de 23.12%, y nos indica que la empresa tiene independencia financiera frente a sus acreedores.

El ratio de endeudamiento del patrimonial está en 30.08% y nos muestra el grado de compromiso para con los acreedores de la empresa. Los acreedores financian en su mayoría las actividades de la compañía.

II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

INGRESOS	15'984.983,18
COSTOS Y GASTOS	13.610.611,90
OBLIGACIÓN TRIBUTARIA	482.259,11
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	356.155,69
RESERVA LEGAL	76.797,82
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	1'459.158,66

Se genera una utilidad a disposición de los socios de \$1'459.158,66, después de restar los valores del 15% a la participación de trabajadores, 22% de impuesto a la renta y 5% de reserva legal.

III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

FLUJO DE OPERACIÓN	3'912.080,60
FLUJO DE INVERSIÓN	(73.836,08)
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	(2'209.265,19)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	4'242.622,80
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	5'871.602,13

El flujo de operación indica la gestión de la empresa para generar efectivo, el valor positivo indica que los recursos de la compañía provienen principalmente de su ciclo de operación.

El flujo de inversión es negativo, debido a la adquisición de activos fijos, entre los principales se encuentran 2 vehículos para una mayor eficiencia en gestiones de ventas

El flujo de financiamiento es negativo debido a que la compañía pago un préstamo bancario al Banco Bolivariano y realizó el pago de dividendos a sus accionistas.

IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	11'868.714,88
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2017	
Resultado integral del ejercicio	1'459.158,66
Reserva legal	76.797,82
Utilidades acumuladas de años anteriores	(1'936.063,11)
SALDO FINAL AL 31.12.2017	11'468.608,25

Las variaciones en el patrimonio obedecen principalmente al aumento de las ganancias acumuladas y al reparto de dividendos.

3. ASPECTOS NORMATIVOS GENERALES

Se ha cumplido con las obligaciones laborales establecidas en el Código de trabajo y en los contratos de servicios profesionales; los registros contables se basan en información verídica y cumplen con las normativas legales y estatutarias; con las disposiciones tributarias establecidas en el Código tributario, en la Ley de régimen tributario interno y su reglamento y en las resoluciones del SRI., en consecuencia y con la periodicidad determinada en estas normas, se ha procedido a declarar los impuestos del IVA, retenciones y Anexos de acuerdo a lo establecido por los entes de control. Adicionalmente, la empresa ha cumplido con el pago de impuestos, tasas y contribuciones ante los organismos municipales y fiscales.

En cumplimiento a la disposición tributaria, contenida en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 150 del 29 de diciembre 2017 (Art. 1 Reformas a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, específicamente al artículo 41), la Compañía calculó el Anticipo Determinado del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2018 en el valor de US\$ \$162.093,64 por lo que existe la obligación de pagar en cuotas iguales en los meses de julio y septiembre de 2018 el valor de US\$ 8.957,84 en cada ocasión y el saldo restante de \$144.177,96 deberá liquidarse en la declaración del próximo año.

Cuenca, marzo de 2018.



Ab. Carlos Moreno Calderón,
GERENTE.