

HORMAT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

HORMAT S. A. - La Compañía fue constituida en Cuenca el 16 de septiembre del 2000. Su actividad principal es la fabricación y venta de artículos de Hormigón en general.

El último incremento de capital fue el 21 de octubre del 2003.

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración de la Empresa está a cargo de la Junta General de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Asamblea debe reunirse ordinariamente por una vez al año.

El Gerente ejercerá la representación legal de la sociedad de manera judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el Directorio, y su administrador general

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- . Codificación de la Ley de Compañías
- . Codificación del Código de Trabajo
- . Ley de Seguridad Social
- . Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- . Estatuto
- . Manuales y Reglamentos internos

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales del Información Financiera- NIIF's, y sus operaciones fueron registradas sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Moneda de presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda vigente en el país y adoptada por la República del Ecuador

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye los activos financieros y depósitos líquidos, así como inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Existencias.- Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si este es inferior. Este costo incluye asimismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta

Bienes e instalaciones.-

- Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición- El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento
- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el periodo que produce

- Método de depreciación y vida útil: El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DEPREC.
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
VEHICULOS	20%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera

Ingreso por ventas.- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo

independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos

Impuesto a la Renta.- La ley de Régimen Tributario Interno, establece para el año 2013 la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente

Participación a trabajadores.- De acuerdo con las disposiciones vigentes en el código de Trabajo la Compañía distribuirá entre sus empleados el 15% de la utilidades antes de impuestos en un porcentaje del 10% a los empleados y 5 % a las cargas familiares

Partes relacionadas.- Para su reconocimiento, la compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años

AÑOS	% INFLACION
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y su equivalente se encuentra dividido de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
Caja	735
Caja Chica	11,76
Banco Bolivariano	24056,21
Banco del Pichincha	43.039,49
TOTAL	67.842,46

D. CUENTAS POR COBRAR

Por cuentas por cobrar de la empresa se encuentra las siguientes:

CUENTA	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	833,65
Cuentas por Cobrar varias	8.880,26
SUBTOTAL	9.713,91
menos: Provisión Cuentas Incobrables	405,29
TOTAL	9.308,62

E. EXISTENCIAS

El detalle de las existencias es como sigue:

CUENTA	VALOR
Inventario de Materia Prima	49.311,12
Inventario de Productos en Proceso	7.528,00
Inventario de Productos Terminados	36.300,58
TOTAL	93.139,70

F. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Durante el año 2013 los activos tuvieron incremento debido a la compra de maquinaria, el detalle de los mismos es como sigue:

CUENTA	SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	INCREMENTOS	DEPRECIACION ANUAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Maquinaria y Equipos	-	15.725,00	601,63	15.123,37
Cuentas por Cobrar varias	34.964,00		6.992,76	27.971,24
TOTAL	34.964,00	15.725,00	7.594,39	43.094,61

Los activos fijos se encuentran a nombre de la Empresa, y no poseen ningún impedimento para ser comercializados

G. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes de la empresa se refieren a obligaciones fiscales y con empleados, según detalle siguiente:

CUENTA	VALOR
Impuestos por pagar (IVA y retenciones en la fuente)	1.770,72
Aportes a la Seguridad Social	2.241,13
Beneficios Sociales empleados	9.996,34
TOTAL	14.008,19

H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía asciende a US\$ 133.340,00 que se encuentra conformado de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL
MONSALVE MERCHAN FERNANDO AUGUSTO	40.370,00
MONSALVE MERCHAN PEDRO OSWALDO	56.770,00
ALVARADO VINTIMILLA JAVIER ELIO AZUNCION	20.180,00
VEGA MONSALVE ALFREDO ERNESTO	16.020,00
TOTAL	133.340,00

I COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	CAPITAL
MATERIA PRIMA	222.194,56
MANO DE OBRA	55.817,86
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	34.262,48
TOTAL	312.274,90

J GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos durante el ejercicio fiscal 2013 presentan el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	29.191,11
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.015,76
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.320,70
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	646,39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.884,19
COMBUSTIBLES	792,22
SEGUROS Y REASEGUROS	1.205,29
GASTOS DE GESTION	734,91
SERVICIOS BASICOS	2.131,47
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.689,00
GSTOS FINANCIEROS	188,79
PUBLICIDAD	418,20
GASTOS DE VIAJE	14,00
DEPRECIACIONES	7.594,39
OTROS GASTOS	7.367,74
TOTAL	66.194,16


ING. PEDRO MONSALVE MERCHAN
GERENTE


CPA CARMEN CAJAS PALACIOS
CONTADOR GENERAL

HORMAT S.A.

BALANCE GENERAL

AL: 2013-12-31

Sistema: SIGEWEB

Empresa: HORMAT S.A.

RUC: 190 170 381 001,00

Dirección: VIA OCHOA LEON

Teléfono: 4 101 458,00

1- ACTIVO

1.1 - INVERSIONES			204.076,77	272.530,65
1.1.1 - FINANCIERAS				
1.1.1.1 - TITULOS EMITIDOS POR EL SISTEMA				
1.1.1.2 - ACCIONES				
1.1.1.3 - INVERSIONES EN EL EXTRANJERO				
1.1.2 - CAJA Y BANCOS			67.842,46	
1.1.2.1 - CAJA		746,76		
1.1.2.1.1 - CAJA	735,00			
1.1.2.1.2 - CAJA CHICA	11,76			
1.1.2.2 - BANCOS		67.095,70		
1.1.2.2.1 - BANCO BOLIVARIANO	24.056,21			
1.1.2.2.2 - BANCO DEL	43.039,49			
1.1.2.2.3 - TRANSFERENCIAS				
1.1.2.2.99 - SOBREGIROS				
1.1.3 - ACTIVOS FIJOS			43.094,61	
1.1.3.1 - BIENES RAICES				
1.1.3.2 - MUEBLES EQUIPOS Y VEHICULOS		43.094,61		
1.1.3.2.1 - VEHICULOS	34.964,00			
1.1.3.2.2 - DEPRECIACION	(6.992,76)			
1.1.3.2.3 - QUIPOS DE				
1.1.3.2.4 - DEPRECIACION				
1.1.3.2.5 - MUEBLES Y EQUIPOS				
1.1.3.2.6 - DEPRECIACION				
1.1.3.2.7 - MAQUINARIAS	15.725,00			
1.1.3.2.8 - DEPRECIACION	(601,63)			
1.1.3.3 - ACTIVOS NO DEPRECIABLES				
1.1.4 - INVENTARIOS DE MERCADERIAS			93.139,70	
1.1.4.1 - INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	49.311,12			
1.1.4.2 - INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	7.528,00			
1.1.4.3 - INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	36.300,58			
1.1.4.4 - INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS				
1.2 - DEUDORES OPERACIONALES				833,65
1.2.1 - CREDITO DE CLIENTES			833,65	
1.2.2 - CHEQUES DEVUELTOS CLIENTES				
1.3 - OTROS ACTIVOS			67.620,23	
1.3.1 - DEUDAS DEL FISCO			4.415,18	
1.3.1.1 - ANTICIPOS FISCALES		1.133,81		
1.3.1.1.1 - RETEN. IMPT RENTA	1.133,81			
1.3.1.2 - OTROS IMPUESTOS		3.281,37		
1.3.1.2.1 - CREDITO TRIBUTARIO	3.278,95			
1.3.1.2.2 - CREDITO TRIBUTARIO				
1.3.1.2.3 - IVA PAGADO	2,42			
1.3.1.2.4 - IVA RETENIDO				
1.3.1.2.5 - OTROS				
1.3.2 - DEUDORES VARIOS			8.474,97	
1.3.2.1 - DEUDORES RELACIONADOS				
1.3.2.2 - DEUDAS DEL PERSONAL	8.880,19			
1.3.2.3 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,07			
1.3.2.4 - INTERESES POR COBRAR				
1.3.2.5 - PROVISION (CREDITO)	(405,29)			
1.3.2.6 - PROVISION GASTO PRESTAMO				
1.3.3 - DIFERIDOS			54.730,08	
1.3.3.1 - GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y				