



## **COMPañÍA HORMAT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **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 de 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 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 Interno y el Reglamento para su aplicación.
- Estatutos.
- Manuales y Reglamentos Internos.



## **B.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de 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 Equivalente al 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 más todos los costos directamente relacionados con la ubicación 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.

**HMT****HORMAT S.A.**

OFICINA AV. 1 DE MAYO 9-47 Y FELPE.

TELEF. 074034478

PLANTA KM 18 AUTOPISTA CUENCA-AZOGUES SECTOR ZULLA.

CELULAR 0989167616 - 0987936521

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período 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%       |
| VEHÍCULOS           | 20%       |
| EQ. DE COMPUTACIÓN  | 33.33%    |

**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 considera.

**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 período 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 2018 la tarifa de Impuesto a la Renta del 22% para Sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea 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 las Utilidades antes de Impuestos en un porcentaje del 10% a los empleados y 5% a las cargas familiares si es que estas existieran.

**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:

| AÑO  | % INFLACIÓN |
|------|-------------|
| 2014 | 3,67        |
| 2015 | 3,38        |
| 2016 | 1,12        |
| 2017 | -0,20       |
| 2018 | 0,27        |

**C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El Efectivo y su equivalente se encuentran dividido de la siguiente manera:

| CUENTA                    | VALOR            |
|---------------------------|------------------|
| Caja Chica                | 50,00            |
| Banco Bolivariano         | 15.791,05        |
| Banco Bolivariano ahorros | 305,58           |
| Banco Produbanco          | 5.983,71         |
| Banco del Pichincha       | 4.798,64         |
| <b>TOTAL:</b>             | <b>26.928,98</b> |



**D. CUENTAS POR COBRAR**

Por cuentas por cobrar de la Empresa se encuentran las siguientes:

| CUENTA                        | VALOR            |
|-------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar a Clientes | 10.407,28        |
| <b>TOTAL:</b>                 | <b>10.407,28</b> |

**E. EXISTENCIAS**

El detalle de las existencias es como sigue:

| CUENTA                              | VALOR            |
|-------------------------------------|------------------|
| Inventario de Materia Prima         | 3.725,59         |
| Inventario de Productos en Proceso  | 6.426,88         |
| Inventario de Productos Terminados  | 39.481,38        |
| Inventario de Materias consignación | 1.500,00         |
| <b>TOTAL:</b>                       | <b>51.189,64</b> |

**F. BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Durante el año 2018 los activos tuvieron incremento debido a la compra de equipo de computación y un terreno, en la cual se está construyendo una Nave Industrial; el detalle de los mismos es como sigue:

| CUENTA                | SALDO AL 01 DE ENERO DE 2018 | INCREMENTOS       | DEPRECIACION ANUAL | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| Terrenos              | 69.218,22                    | 352.857,28        |                    | 422.075,50                       |
| Nave Industrial       | 95.090,27                    |                   |                    | 95.090,27                        |
| Equipo de Computación | 81,72                        |                   | 81,72              | 0,00                             |
| Muebles y Equipos     | 109,28                       | 96,93             | 16,35              | 189,86                           |
| Maquinarias y Equipos | 20.828,72                    | 539,52            | 3.394,15           | 17.974,09                        |
| Vehículos             | 40.995,34                    |                   | 8.748,32           | 32.247,02                        |
| <b>TOTAL:</b>         | <b>226.323,55</b>            | <b>353.493,73</b> | <b>12.240,54</b>   | <b>567.576,74</b>                |



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 el detalle siguiente:

| CUENTA                              | VALOR            |
|-------------------------------------|------------------|
| Impuestos por Pagar                 | 1.630,65         |
| Aporte a la Seguridad Social 12.15% | 1.531,41         |
| Beneficios Sociales Empleados       | 7.844,10         |
| <b>TOTAL:</b>                       | <b>11.006,16</b> |

**H. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la Empresa se mantiene en los US\$ 133.340,00; se encuentra conformado de la siguiente manera:

| CUENTA                           | VALOR             |
|----------------------------------|-------------------|
| Vega Monsalve Alfredo Ernesto    | 132.006,60        |
| Zafra Vintimilla Maria Alexandra | 1.333,40          |
| <b>TOTAL:</b>                    | <b>133.340,00</b> |

**I. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

**HMT****HORMAT S.A.**

C/ O N.º 17/1 DE MAYO 5-17 Y FELIPE

TELEF. 074084478

PLANTA N.º 16 AUTOPISTA CUENCA-AZOGUES, SECTOR ZHULLIN

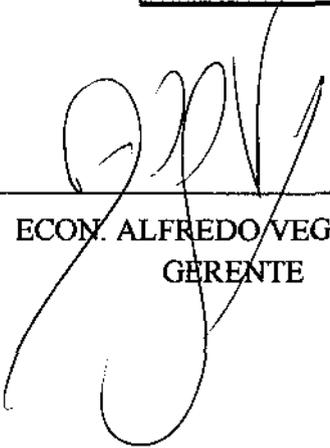
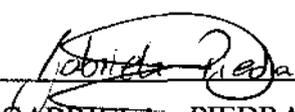
CELULAR 0989187616 - 0987956521

| CUENTA                                 | VALOR             |
|--|-------------------|
| Materia Prima                          | 66.809,48         |
| Mano de Obra                           | 63.561,95         |
| Otros Costos Indirectos de Fabricación | 8.245,27          |
| <b>TOTAL:</b>                          | <b>138.616,70</b> |

**J. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos durante el ejercicio fiscal 2018 presentan el siguiente detalle:

| CUENTA                                      | VALOR            |
|---|------------------|
| Sueldos y Salarios                          | 7.988,70         |
| Aportes a la Seguridad Social               | 970,67           |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones       | 2.050,28         |
| Honorarios Comisiones y Dietas              | 3.592,24         |
| Asesoría en Software                        | 6.099,12         |
| Mantenimiento y Reparaciones y Combustibles | 1.737,09         |
| Matriculación Vehicular                     | 2.509,11         |
| Suministros y Materiales                    | 159,91           |
| Seguros y Reaseguros                        | 2.110,40         |
| Gastos de Gestión                           | 633,93           |
| Servicios Básicos                           | 2.872,14         |
| Impuestos y Contribuciones                  | 587,48           |
| Gastos Financieros                          | 898,24           |
| Depreciaciones                              | 12.240,54        |
| Otros Gastos                                | 544,35           |
| Gastos No Deducibles                        | 1.006,23         |
| <b>TOTAL:</b>                               | <b>46.000,43</b> |

  
ECON. ALFREDO VEGA MONSALVE  
GERENTE  
CPA. GABRIELA PIEDRA OJEDA  
CONTADORA GENERAL