

HORMIGONERA EQUINOCCIAL, EQUIHORMIGONERA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos y caja

	REF.	2014 US\$
<b>Efectivos en caja bancos:</b>		
Caja general y caja chica		750
Efectivo en Bancos		46,076
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>		<b>46,826</b>

**3.2. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF.	2014 US\$
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>		
Clientes		364,824
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(19,538)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>		<b>345,285</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>		
Otras cuentas por Cobrar		8,762
Cuentas Por Cobrar Relacionadas (1)		120,000
<b>Otras Cuentas por cobrar, netas</b>		<b>128,762</b>
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>		<b>474,048</b>

(1) Corresponde al préstamo otorgado a Texpac

**Deterioro de cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro, y al 31 de diciembre no existe indicios de deterioro en las cuentas comerciales. motivo por el cual no se ha realizado un incremento en la provisión por cuentas de difícil cobro.

**HORMIGONERA EQUINOCCIAL, EQUIHORMIGONERA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.3 INVENTARIOS**

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	REF.	2014 US\$
Inventario de Materia Prima:		
Cemento		94,125
Ripio		2,572
Arena		
Aditivos		6,918
Suministros		
<b>Total inventarios</b>		<b>103,615</b>

**3.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS**

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por

	2014 US\$
Anticipos Proveedores	
Seguros Pagados por Anticipado	31,526
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	78,426
Crédito Tributario IVA	
<b>Total pagos anticipados e impuestos</b>	<b>109,951</b>

**3.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo por \$ 566.651 corresponde al pago realizado al SRI dentro del proceso de determinación tributaria realizado a la empresa en años anteriores.

**3.6 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes

	2014 US\$
<b>Costo</b>	
Equipo de Transporte	1,811,049
Equipo de Computación	49,404
Equipo de Oficina	6,867
Equipo de Comunicación	13,952
Equipo de Producción	738,540
Equipo de Laboratorio	24,737
Muebles y Enseres	11,163
Herramientas	13,166
Construcciones en Proceso	40,381
Software	2,779
Software en Desarrollo	19,400
Instalaciones	375,794
<b>Total Costo</b>	<b>3,107,235</b>

**HORMIGONERA EQUINOCCIAL, EQUIHORMIGONERA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Depreciación Acumulada**

<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(2,391,682)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>715,552</b>

El movimiento en el año 2014 se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>
	<b>2014</b>	<b>Acumulada</b>
	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
		<b>US\$</b>
Saldo al 1 de enero	3,030,135	(2,194,150)
Más Adiciones	77,099	(197,532)
Más/menos Bajas y Ventas netas		
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>3,107,234</b>	<b>(2,391,682)</b>

**3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
Proveedores	318,557
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>318,557</b>

**3.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
Sobregiros bancos	49,255
Préstamos Bancarios (1)	24,105
<b>Total obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>73,360</b>

(1) Corresponde a préstamo recibido de Banco Guayaquil.

**3.9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
<b>Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>	
Prestamos socios corto plazo (1)	
Prestamos socios Largo plazo (1)	633,054
<b>Total cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>	<b>633,054</b>

**HORMIGONERA EQUINOCCIAL, EQUIHORMIGONERA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.10 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
IESS por Pagar	10.557
Cuentas por Pagar al Personal	283
Anticipo de Clientes	246.005
Impuestos por Pagar	1.781
Acreedores varios	35.398
Beneficios Sociales	7.093
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>301.118</b>

**3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

**Impuesto a la renta corriente**

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina aún en el año 2014 de full adopción de NIIF, en base al resultado contable bajo el las normas ecuatorianas de contabilidad, corregidas por las partidas conciliatorias

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013 de la siguiente

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
Resultado del Ejercicio	1.890
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(283)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	3.136
<b>Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta</b>	<b>4.742</b>
<b>Gasto de impuesto a la renta corriente</b>	<b>1.043</b>
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22.0%

**3.12 PATRIMONIO**

Los cambios en el patrimonio de la Compañía del ejercicio 2014 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**Capital Social**

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>40,000</b>
Aumento de capital	
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>40,000</b>

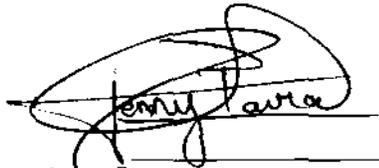
**HORMIGONERA EQUINOCCIAL, EQUIHORMIGONERA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

El detalle se muestra a continuación

	<b>2014</b>
	<b>US\$</b>
Hormigón F' C=140	4.215
Hormigón F' C=180	63.888
Hormigón F' C=210	677.631
Hormigón F' C=240	780.761
Hormigón F' C=280	988.045
Hormigón F' C=300	23.255
Hormigón F' C=350	
Hormigón F' C=420	
Aditivos	17.712
Transporte	1.130.399
Bomba	80.491
<b>Total Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>3,766,395</b>

  
\_\_\_\_\_  
Jenny Parra  
Contadora General