

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTIVA DE LA EMPRESA
HORMIESME CIA. LTDA.**

1. Hemos examinado el balance general adjunto de la EMPRESA HORMIESME CIA. LTDA. del 1 de enero de 2009 al 31 de Diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados, puesto que el Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del patrimonio, no ha sido presentado por la empresa. Estos Estados Financieros y sus notas explicativas son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre tales estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planificación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente lo importante y revelaciones en los estados financieros. También incluye evaluar los principios de contabilidad usados y las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoría realizada proporciona una base razonable para nuestra opinión, excepto ciertas salvedades.
3. HORMIESME CIA. LTDA. fue constituida el 14 de marzo del 2006 según fe pública de la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 14 de Junio del 2006 e inicia sus actividades el 5 de Julio del 2006, fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas. El periodo 2009 es primer año a auditar.
4. De acuerdo a los balances presentados por la Administración, la cuenta CAJA BANCO presenta un saldo de \$ 158,981.79, sobre la base del análisis y aplicación de pruebas respectivas se determina que el saldo real es \$1,199.50 en caja chica y en banco el valor de \$ 19,544.58

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

RECIBIDO

3

5. En razón de que fuimos autorizados para iniciar la auditoria en Enero del 2012 no nos fue posible verificar el inventario físico de materiales(saldo \$45,310.00) ni de activos fijos al 31 de diciembre del 2009, pero en el transcurso de la auditoria se solicito realizar una verificación física de los activos fijos para ver su estado, custodia y responsabilidad; detectándose:
- a) Las maquinarias, equipos pesados y vehículos están respaldados mediante contratos de arriendo mercantil con opción a compra a partir del año 2009, por lo que la empresa asume la obligación crediticia, en cuanto a pago de dividendos al respectivo concesionario, además los mantenimientos y pago de matrículas y seguros respectivos. Estos bienes están al servicio exclusivo de la empresa, aportando significativamente en los resultados del negocio.
 - b) En cuanto a suministros y materia prima (ripio, arena, etc.), no se aplican políticas de control, ni procedimiento de valoración para determinar su costo real, y poder cargar al proceso productivo del hormigón. La empresa no maneja métodos de costeo, que de acuerdo a su naturaleza o actividad principal a la que se dedica, el método aconsejable sería el sistema por procesos.
6. El mayor de la cuenta préstamo por pagar socios presenta un saldo de \$300,000.00, en el que se incluyen todas las obligaciones que tiene la empresa; se contacto que la empresa mantiene créditos bancarios a largo plazo con el Banco Internacional, no registrada por un valor de \$185,000.00, durante el desarrollo de la auditoria se reclasificó esta cuenta a fin de determinar saldos reales.
7. El Mayor de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, muestra un incremento de 396% con respecto al año anterior sobre todo en las cuentas, sobre la base de las pruebas realizadas y el análisis respectivo, se determina que es por el avalúo realizado por el Ing. Darwin Suárez Carera, y elevado a escritura pública el 5 de diciembre; lo que incide en el saldo del patrimonio, cuenta CAPITALIZACION SOCIOS por un saldo de \$800,000.00 aproximadamente. De acuerdo a constatación física por el equipo de auditores se evidencia la existencia de los bienes y se recomienda reclasificación de la cuenta CAPITALIZACIÓN DE SOCIOS, a la cuenta REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS, en el valor que corresponde.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

RECIBIDO

8. Según balances no se evidencia, las provisiones respectivas de obligaciones laborales tales como: Bonificación por desahucio, Indemnización por despido intempestivo; la NIC 19 indica que "la empresa debe reconocer los beneficios por terminación de vínculo laboral: bonificación por desahucio y las indemnizaciones laborales" aplicando el principio de devengado, por lo tanto se deben realizar las respectivas provisiones que afectan tanto al Balance general como al Estado de Pérdidas y Ganancias.

9. Sobre el análisis realizado al rubro de cuentas de GASTOS DE PERSONAL

- Sueldos y Salarios. - según planillas de IESS el gasto asciende a \$102,784.65 y según rol de pagos a \$148,399.77; la base imponible para aportes es la RMU (remuneración mensual unificada) y no un sueldo básico, la empresa debe observar lo que determina el Código del trabajo y la Ley de Seguridad social. Con este procedimiento se está perjudicando la empresa por cuanto deja de percibir un gasto deducible de \$45,615.12, que es la diferencia entre el rol de pagos y las planillas de aportes; además se perjudica a los trabajadores por cuanto se les está aportando sobre una base menor, atentando a su jubilación y más beneficios que concede a los afiliados el IESS.
- Fondos de reserva. - Se ha cancelado por el periodo 2009 el valor de \$369.32, según comprobantes de pago y planillas del IESS; la base para el cálculo es la RMU y no sueldo básico., se está perjudicando a los trabajadores y a la empresa se le puede presentar litigios con el IESS o sus empleados. Además del análisis realizado y evidencias obtenidas, se concluye que la empresa en el periodo 2009, canceló con fondos de HORMIESME CIA. LTDA. Fondos de reserva de la empresa HORMIGONERA SANTO DOMINGO SAUD BENITEZ CIA. LTDA. Empresa vinculada con los accionistas, por un valor de \$6,296.23.

10. Dentro de la cuenta obligaciones a corto plazo están registradas las obligaciones: BANCO INTERNACIONAL, se realiza reclasificación por un valor de \$185,000.00 por cuanto se ha considerado como endeudamiento CORRIENTE, y su naturaleza es operación NO CORRIENTE, por tener un vencimiento a 2 años plazo, pago dividendos semestrales. Lo que se debe considerar en este periodo es los intereses devengados del primer semestre que vence el 2 de enero del 2010.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA 9 MAR 2012

RECIBIDO

11. No se evidencia cálculos de Reserva Legal, sobre la base de lo que estipula la Ley de compañías y los Estatutos de la empresa.
12. El departamento de contabilidad no presenta Estados de Flujo de Efectivo y Evolución del patrimonio, ni las respectivas notas aclaratorias a los Estados Financieros, se recomienda elaborarlos a fin de dar cumplimiento a lo que establecen las NIC'S y sobre todo tener una herramienta de administración financiera, documentos indispensable para toma de decisiones.
13. Al 31 de diciembre la empresa presenta un capital social de \$ 600.00, que representan 600 aportaciones de un valor nominativo de \$1.00 cada una.
14. A la fecha de la auditoria la empresa ha cancelado \$11,603.85 con cargo a distribución del 15% de las utilidades para los trabajadores año 2008, pero en el Informe Empresarial sobre participación de utilidades se refleja el valor de \$7,490.78, no existe consistencia entre lo declarado y cancelado.
15. En nuestra opinión , excepto por los posibles efectos sobre los estados financieros que pudieran resultar de los asuntos descritos en los párrafos 4,6,7,9,10,12 y 14 los 2 estados financieros presentados por la empresa: Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias presentan razonablemente, en los principales aspectos significativos, la situación financiera de la HORMIESME CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009, de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y disposiciones contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.



TERESA ORTIZ ANGULO
AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA
RNAE N° 641

Esmeraldas, Enero 23 del 2012

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012 

RECIBIDO

HORMIES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Cuentas	dic-09	Ajustes		Reclasificaciones		Saldos auditados al 31-dic-09
		Debe	Haber	Debe	Haber	
Activos						
Caja - Bancos	158.981,79				138.237,41	20.744,38
Ctas y Dctos. por cobrar a corto plazo	75.941,03					75.941,03
Inventarios	45.310,00					45.310,00
Edificio	270.000,00			555.766,64		825.766,64
Terreno	0,00			125.397,90		125.397,90
Encofrados	35.000,00				35.000,00	0,00
Vehiculos	400.000,00				234.210,00	165.790,00
Maquinarias y Equipo	380.000,00				112.000,00	268.000,00
Equipos de computación	12.000,00				8.000,00	4.000,00
Depreciación Acumulada activos fijos	-138.999,60					-138.999,60
TOTAL ACTIVOS	1.238.233,22	0,00	0,00	681.164,54	527.447,41	1.391.950,35
Pasivos						
Proveedores	0,00					0,00
Aporte Patronal	1.755,55					1.755,55
Participación trabajadores	3.559,98					3.559,98
Retenciones en la fuente por pagar	6.849,65					6.849,65
Aporte Personal	800,70					800,70
IECE Y SECAP por pagar	85,64					85,64
Prestamos de los socios	300.000,00			185.000,00		115.000,00
Obligaciones Bancarias a largo Plazo					185.000,00	185.000,00
TOTAL PASIVOS	313.051,52					313.051,52
Patrimonio						
Capital	600,00					600,00
Capitalización	840.343,16			138.237,41		702.105,75
Revalorización de activos fijos	0,00				291.954,54	291.954,54
Reserva Legal	0,00					0,00
Utilidad (Pérdida) Ejercicio anterior	34.300,56					34.300,56
Utilidad (Pérdida) Ejercicio actual	49.937,98					49.937,98
TOTAL PATRIMONIO	925.181,70	0,00	0,00			1.078.898,83
Total Pasivos y Patrimonio	1.238.233,22	0,00	0,00	323.237,41	476.954,54	1.391.950,35

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2010

RECIBIDO

HORMIGONERA ESMERALDAS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Cuentas	dic-09		dic-08	Dic-11 a Dic-09		Notas
	Variación	%		Variación	%	
Cuentas						
VENTAS NETAS						
Ventas						
Ventas grabadas 12%	1.630.900	51%	558.099	1.072.801	66%	EER
Ventas grabadas 0%	483.455	15%	152.870	330.585	68%	
Ventas al Sector Publico	1.060.163	33%	450.501	609.662	58%	
TOTAL VENTAS NETAS	3.174.518	100%	1.161.470	2.013.048	63%	
COSTOS Y GASTOS						
Costos de produccion	1962734,8		999.835			
Gastos Operacionales						
Gastos Administrativos	1.117.389	35%	120.189	997.200	89%	GA
Gastos de ventas	24.217	1%	2.460	21.757	90%	
Gastos financieros	20.240	1%	4.685	15.555	77%	
Total Gastos Operacionales	1.161.845,94	37%	127334,05	1.034.512	89%	
Total costos y gastos	3.124.580,74	98%	1127169,09	1.997.412	64%	
MARGEN DE OPERACION	49.937	2%	34.301	15.636	31%	
Utilidad/Pérdida antes Part/Impt.	49.937	2%	34.301	15.636	31%	

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

RECIBIDO

[Firma]

HORMIESME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

HORMIESME CIA. LTDA. Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito de fecha 14 de Marzo del 2006 y e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas con N° 32 y el reportorio general 685 de fecha 5 de julio del 2006.

Tiene por objeto social: a) fabricación de hormigón pre-mezclado, tubos, adoquines y todos los prefabricados de hormigón, b) compra venta de artículos e insumos para la construcción en general; comercialización de productos fabricados en hormigón y otros materiales, etc.; su domicilio es en la ciudad y provincia de Esmeraldas, Parroquia Vuelta Larga (Simón Plata Torres), carretero vía a la cárcel kilómetro 5 ½.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

a. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y los registros contables se mantienen en dólares de los Estados Unidos de América. .

b. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando se venden los bienes, una vez que la transferencia de dominio se ha realizado y el comprador asuma el riesgo del bien, siendo esta la base del reconocimiento de realización. "Este principio requiere que el ingreso esté devengado antes de ser registrado".

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

RECIBIDO

c. CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA Y OTRAS POLITICAS

La compañía mantiene su contabilidad expresada en dólares norteamericanos según la actual legislación tributaria referente a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC # 17), aplicada en el año 2000. Adicionalmente el 100% de su movimiento corresponde a cuentas relacionadas con esta moneda, razón por la cual sus estados financieros no presentan ningún tipo de conversión en relación a otra moneda internacional.

La empresa deprecia sus activos fijos aplicando el método de línea recta.

Los Inventarios.- están contabilizados al valor de transferencia o adquisición, no determina ningún costo por cuanto la empresa no tiene políticas de control interno, ni control de costos.

Los gastos.- son registrados de acuerdo con el método de devengado, es decir cuando se causan

Provisión de cuentas incobrables.- la empresa aplica la provisión 1% a las cuentas por cobrar originadas en el periodo contable, no mantiene políticas de concesión y recuperación de cartera.

d. EFECTIVO:

Cuentas	Diciembre 2009	Diciembre 2008	Variación	
			US\$	%
Caja -Bancos	158.981,79	79.865,53	79.116	50%
Total Caja - Bancos	158.981,79	79.865,53	79.116	50%

Se realizará reconciliación bancaria y se determina que estos saldos no tienen consistencia
Por cuanto el saldo en Banco es de \$19,544.58 y en caja chica se presenta saldo \$1,199.50

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012 R

RECIBIDO

e. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

Cuentas	Diciembre 2009	Diciembre 2008	Variación	
			US\$	%
Crédito Tributario IVA	55.169,55	28.175,28	26.994	49%
Crédito Retención Fuente	18.143,06	0,00	18.143	100%
Anticipo impuesto a la Renta	2.628,42	7.039,20	-4.411	-168%
Total Ctas. y Dets. por cobrar	75.941,03	35.214,48	40.727	54%

Es necesario reclasificar la cuenta PRESTAMOS SOCIOS, con un ajuste que afecte a la cuenta CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS movimiento debito, a fin de determinar el saldo real, ya que de las pruebas y análisis respectivos se deduce un saldo a favor de la empresa.

f. INVENTARIOS

Cuentas	Diciembre 2009	Diciembre 2008	Variación	
			US\$	%
Suministros y herramientas menores	310,00	0,00	310	100%
Materia Prima	45.000,00	0,00	45.000	100%
Total Inventarios	45.310,00	0,00	45.310	100%

NOTA: No existe políticas ni normativas de control interno en cuanto a los inventarios de materiales de consumo.

g. ACTIVOS FIJOS

Cuentas	Diciembre 2009	Diciembre 2008	Variación	
			US\$	%
Edificio	270.000,00	0	270.000	100%
Encofrados	35.000,00	0	35.000	100%
Vehículos	400.000,00	80.000	320.000	80%
Maquinarias y Equipo	380.000,00	103.575	276.425	73%
Equipos de computación	12.000,00	0	12.000	100%
herramientas varias	0,00	13.322	-13.322	
Mobiliario	0,00	2.481	-2.481	
Maquinaria Industrial	0,00	80.000	-80.000	
Depreciación activos fijos	-138.999,60	-57.938	-81.062	58%
TOTALES	958.000	221.440	736.560	77%

Los activos fijos se han incrementado notablemente en más 396%
La empresa mantiene como política depreciarlos en línea recta.

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

RECIBIDO

h. PASIVOS

Cuentas	Diciembre 2009	Diciembre 2008	Variación		NOTAS
			US\$	%	
Proveedores	0	663,8	-663,8	0	
Aporte Patronal	1.755,55	0	1.756	100%	1
Participación trabajadores	3.559,98	3.560	0	0%	2
Retenciones en la fuente por pagar	6.849,65	1.488	5.362	78%	3
Aporte Personal	800,70	700	101	13%	4
IECE Y SECAP por pagar	85,64	79	7	8%	
Prestamos de los socios	300.000,00	0	300.000	100%	5
Total	313.052	6.490	306.561	98%	

1.-APORTE PATRONAL

Se documenta en base a los roles de pagos, y planillas de aportes del IESS

2.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El saldo al 31 diciembre/09 del balance declarado

3.- RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Esta dado por las retenciones de ley según la ley de Régimen Tributario Interno

Se cruza información con los comprobantes de retención, comprobantes de egreso y declaraciones respectivas

4.- APORTE PERSONAL

Verificado en planillas de aportes y roles de pago

5.-PRESTAMOS DE LOS SOCIOS

Luego de la aplicación de pruebas y análisis respectivo se determina que está incluido obligaciones con el Sector financiero :

Banco Internacional \$185,000.00 se reclasificar como obligación financiera a largo plazo

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

RECIBIDO

i. INVERSIONES DE LOS SOCIOS

Capital social.-El capital autorizado de la compañía es de SEISCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, dividido en SEISCIENTAS aportaciones nominativas de un dólar cada una. El capital suscrito está distribuido de la siguiente manera:

- | | |
|--|------------------|
| - David Federico Saud Benítez propietario de | 204 aportaciones |
| - Nahin José Saud Benítez propietario de | 198 aportaciones |
| - Paulo Chafik Saud Benítez propietario de | 198 aportaciones |

Reserva de capital.- la empresa no considerado en la distribución de utilidades la RESERVA LEGAL.

j. PRIVISION DE IMPUESTO A LA RENTA

La empresa ha calculado anticipo del impuesto a la renta por un valor de \$2,628.42, aplicando la formula de calculo que determina la Administración Tributaria, teniendo presente: ingresos, costos y gastos, activos y patrimonio.

k. LEY DE FACTURACION

La compañía cumple con los requerimientos estipulados en el Reglamento de Facturación emitido por el Servicio de Rentas Internas, realiza y declara sus obligaciones tributarias.

l. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la compañía ha calculado como participación de trabajadores la cantidad \$ 3,559.98 correspondiente al periodo contable 2009.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

m. INGRESOS

09 MAR 2012

En el año 2009 se obtuvieron los siguientes ingresos:

RECIBIDO

INGRESOS	2008	2009	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Vtas. Prom.
Ventas de hormigón				
Ventas grabadas 12%	558,099	1,630,900	1,072,801	1,094,499.12
Ventas grabadas 0%	152,870	483,455	330,585	318,162.69
Ventas Sector Publico	450,501	1,060,163	609,662	755,331.82
Total ventas	1,161,470	3,174,518	2,013,048	2,167,993.63

Reserva de capital.- la empresa no considerado en la distribución de utilidades la RESERVA LEGAL.

j. PRIVISION DE IMPUESTO A LA RENTA

La empresa ha calculado anticipo del impuesto a la renta por un valor de \$2,628.42, aplicando la formula de calculo que determina la Administración Tributaria, teniendo presente: ingresos, costos y gastos, activos y patrimonio.

k. LEY DE FACTURACION

La compañía cumple con los requerimientos estipulados en el Reglamento de Facturación emitido por el Servicio de Rentas Internas, realiza y declara sus obligaciones tributarias.

l. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la compañía ha calculado como participación de trabajadores la cantidad \$ 3,559.98 correspondiente al periodo contable 2009.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

m. INGRESOS

En el año 2009 se obtuvieron los siguientes ingresos:

RECIBIDO

INGRESOS	2008	2009	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Vtas. Prom.
Ventas de hormigón				
Ventas grabadas 12%	558,099	1,630,900	1,072,801	1,094,499.12
Ventas grabadas 0%	152,870	483,455	330,585	318,162.69
Ventas Sector Publico	450,501	1,060,163	609,662	755,331.82
Total ventas	1,161,470	3,174,518	2,013,048	2,167,993.63

n. COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación están dado por consumo de materia prima (arenas, ripio, cemento, aditivos), Mano de obra y Costos generales de fabricación (agua, mantenimiento equipos, depreciación maquinarias, seguros, etc.), el costo de producción del periodo contable 2009, asciendo a \$ 1,962.734.80

o. COSTOS Y GASTOS

Durante el año 2009, se ocasionaron como sigue:

RUBROS O CUENTAS	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS			
	2008	2009	Variación	%
Costo de producción	999,835	1962734.8	962899.76	0.490591
Gastos Administrativos	120,189	1,117,389	997,200	1
Sueldos y Salarios	22,323	102,763	80,439	78%
Beneficios sociales (bonificación patronal, decimos, indemnizaciones y otros)	7,560	25,652	18,092	71%
Vacaciones	2,100	0	-2,100	
IESS patronal	2,712	22,094	19,382	88%
Honorarios profesionales	2,400	6,074	3,674	60%
Publicidad	230	0	-230	
Alimentación y residencia empleados	16,480	64,810	48,330	75%
Mantenimiento de maquinarias	21,770	131,925	110,155	83%
Gastos de depreciación	39,938	139,000	99,062	71%
Servicios básicos	4,259	18,269	14,010	77%
Gastos de transporte y combustible	0	456,552	456,552	100%
Gastos de viaje	0	42	42	100%
Gastos varios/ gastos de gestión	0	84,773	84,773	100%
Gastos de arriendo	0	5,683	5,683	100%
Suministros de oficina	417	56,072	55,655	99%
Gastos de seguro	0	3,683	3,683	100%
Gastos de venta	2,460	24,217	21,757	90%
Publicidad	1,200	1,154	-46	-4%
Comisiones	0	5,563	5,563	100%
Bono navideño	1,260	17,500	16,240	93%
Gastos Financieros y bancarios	4,685	20,240	15,555	77%
Interés bancario	4,685	14,677	9,992	68%
Otros gastos bancarios	0	5,563	5,563	100%
TOTAL COSTO Y GASTOS	1,127,169	3,124,581	1,066,261	34%

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

09 MAR 2012

RECIBIDO

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

p. EVENTO POSTERIOR

Al 23 de Enero del 2012 (fecha de culminación de la auditoria) el principal evento que amerita ser mencionado tiene relación con la disposición de la Superintendencia de Compañías, que el año 2012 es año de aplicación para que las empresas que operan con ingresos menores a los \$ 4'000.000.00 de dólares adopten las NIIF y las NIC; por lo que se recomienda a los directivos de HORMIESME CIA. LTDA. Aplicar en este año las Normas Internacionales de Información Financieras basadas en la NIC'S.

q. REVELACIONES

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos las siguientes revelaciones:

Transacciones con partes relacionadas.- Los socios de la empresa, con fondos propios en muchas ocasiones cubren el pago de dividendos de las obligaciones que mantiene HORMIESME en el Banco Internacional, a fin de que la empresa no incumpla con sus obligaciones crediticias. Se requiere transparentar estas operaciones y determinar los saldos reales que tiene la empresa con los propietarios de la misma.

r. DERECHOS DEL AUTOR

HORMIESME CIA. LTDA. Cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una patente.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas
09 MAR 2012
RECIBIDO