

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

1. Hemos examinado los estados financieros adjunto de la EMPRESA HORMIESME CIA. LTDA. del 1 de enero de 2013 al 31 de Diciembre del 2013 que comprenden Estado de Situación Final, Estado de Resultados Integrales, Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del patrimonio. 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.
3. En nuestra opinión, los estados financieros presentados por la empresa, presentan razonablemente, en los principales aspectos significativos y la situación financiera de la HORMIESME CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y disposiciones contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

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

TERESA ORTIZ ANGULO



AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA
RNAE N° 641

Esmeraldas, Abril 17 del 2014

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

HORMIESME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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 al reponono general 685 de fecha 5 de julio del 2006.

Tiene por objeto social: a) fabricación de hormigón pre-mezclado, lucos, 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), carretera vía a la cárcel kilómetro 5 %.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS 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 Internacionales de Contabilidad (NIC) y NIIF, 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



4. 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 Internacional de Contabilidad. 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.

4. EFECTIVO

Cuentas	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Variación	
			US\$	%
Caja - Bancos	15,346.00	12,649.74	2,696	18%
Total Caja - Bancos	15,346.00	12,649.74	2,696	18%

4.1 Caja - Bancos

La cuenta caja-bancos está compuesta por los saldos de:

Banco Bolivariano	4,777
Banco Pichincha cta. Ahorro	1,627
Banco Internacional	8,577
Caja Chica	364

c. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

Cuentas	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Variación	
			US\$	%
Cuentas Tributaria IVA	0.00	2.323.57	-2.324	0%
Cuentas Retención Fuente	25,198.23	17.441.32	7.757	31%
Anticipo impuesto a la Renta	4.275.52	5.776.73	-1.501	0%
Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	96.279.98	0.00	96.280	100%
Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados	173.941.98	98.191.46	75.751	47%
Otras Cuentas Por cobrar Relacionadas	36.740.71	0.00	36.741	100%
Anticipo a proveedores y otros anticipos	11,579.73	11,967.21	-387	3%
Total Ctas. y Docs. por cobrar	347,816.18	188,182.29	212,664	61%

1.- Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados

Contiene las siguientes cuentas

Cuentas por cobrar clientes relacionados conformada por:

Hormigonera del Toachi 19,891.58

Saad Benitez Saad 26,611.20

Consorcio UCS Constructora Saad 10,177.20

Saad Benitez Chafa 39,400.00

TOTAL 96,279.98

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Saldo final de año 2012 98,191.46

Cuerpo de Ingenieros Del Ejercito 15,162.07

Consorcio VAM Construcciones 7,760.98

Hernandez Carlos 21,268.43

MVG Constructora CIA. LTDA. 4,749.18

INELAM SA 2,671.04

Cevallos Jorge 3,318.90

TOTAL 173,941.98

2.- Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas

Esta conformada por:

Hormigonera del Toachi 12,223.31

Chafa Saad 109.37

Saad David 787.92

Rene Gomez 11,100.00

Anita Vial 12,120.00

TOTAL 36,741

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

F. INVENTARIOS

Cuentas	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Variación	
			L %	%
Valor Prima	50,728.00	13,796.55	36,931	73%
Total Inventarios	50,728.00	13,796.55	36,931	73%

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

G. ACTIVOS FIJOS

Cuentas	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Variación	
			L %	%
Edificio y planta industrial	825,766.64	825,766.64	0	0%
Terreno	125,397.90	125,397.90	0	00%
Muebles y enseres	3,367.25	1,817.18	1,550	85%
Vehículos	379,272.50	379,272.50	0	0%
Máquinarias y Equipo	295,589.29	288,050.00	7,539	3%
Equipos de computación	5,421.65	4,000.00	1,422	35%
Depreciación activos fijos	-541,546.85	-492,143.59	-49,403	9%
TOTALES	1,093,268	1,132,111	-38,842	-4%

Los Equipos de computación, se ha incrementado

Comprende la adquisición de un NUEVO SOFTWARE CONTABLE

Los activos fijos son depreciados por el método de línea recta, considerando una vida útil:

Equipos de computación 3 años

Muebles y enseres 10 años

Equipos y herramientas 10 años

Edificio se deprecia a 20 años

Vehículos a 5 años

La empresa no tiene codificado los activos fijos, ni establece políticas de control interno, en cuanto a custodia y responsabilidades.

Los Gastos de constitución (No cuenta con gastos de constitución puesto que la empresa está en marcha, y vienen laborando desde el año 2005).

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

b. PASIVOS

CUENTAS	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Variación		NOTAS
			US\$	%	
Provisiones	20226.42	20048.77	18207.65	89%	
Anticipo de clientes	116699.66	115551.2	-351.54	0%	
Cuentas por pagar relacionadas	46012.28	0	46012.28	100%	
Aporte Patronal	2023.34	1508.13	85	4%	1
Participación trabajadores	26,752.33	26,061.75	691	3%	2
Subsidios ocasionales	17812.00	85610.58	-67698.57	-378%	
Retenciones en la fuente por pagar	21,302.11	6,805.50	14,297	68%	3
Aporte Personal y descuentos seguridad social	2560.45	1,491.48	1069	42%	4
Obligaciones bancarias	17958.21	237,839.91	-38,282	-32%	5
Beneficios por ley a empleados	38785.93	14,915.06	23,871	62%	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,203.28	0.00	7,203	100%	
Total	853,236	494,262	158,974	19%	

1.- APOORTE PATRONAL

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

2.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

En el año 2013 solo se canceló 5000 dolares aproximadamente de lo adeudado años anteriores.

3.- RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

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

Se cruzan información con los comprobantes de retención, comprobantes de ingreso y declaraciones respectivas.

4.- APOORTE PERSONAL

Verificado en planillas de aportes y roles de pago.

5.- OBLIGACIONES

BANCARIAS

El saldo representa:

Banco Pichincha Préstamo C.P. 45199.65

Banco Pichincha Préstamo L.P. 134198.26

TOTAL 179598.21

I. PATRIMONIO

CUENTAS	Diciembre 2012	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Capital	600.00	600.00	0	0%
Capitalización	1,022,907.51	994,060.74	28,847	-100%
Reserva Legal	12,359.95	11,483.00	1,277	-100%
Utilidad (Pérdida) Ejercicio anterior	-606,696.95	-65,281.46	-341,312	-100%
Utilidad (Pérdida) Ejercicio actual	74,211.96	-341,312.40	365,574	1507%
Total	651,922	549,447	54,476	8%

1. CAPITALIZACIÓN.- Esta compuesta por:

Aporte de socios para futuras capitalizaciones del año anterior
Movimiento ejercicio 2013

valorado 75
2890% 76

j. INVERSIONES DE LOS SOCIOS

Capital social.-El capital autorizado de la compañía es de SEISCIENTOS DÓLARES 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 Saúl Benítez	204 aportaciones
- Nahin Saúl Benítez	198 aportaciones
- Chafik Saúl Benítez	198 aportaciones

k. PREVISION DE IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2013 el resultado de la empresa es una utilidad del 1% frente a las ventas totales, se evidencia incremento de ventas con relación al año anterior del 10%, para seguir mejorando los resultados, se recomienda de estrategias de promoción, publicidad, y negociar con el cliente potencial los precios de venta y volúmenes de producción.

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

L. 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.

m. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

Para el año 2013 la participación de trabajadores es de \$ 5.778.03

n. INGRESOS

En el año 2013 se obtuvieron los siguientes ingresos:

INGRESOS	2013	2012	Variación	
	U.S\$	U.S\$	U.S\$	Var. Prom.
Ventas de Inmuebles				
Ventas de Bienes	2,325,206	2,097,361	227,846	2,211,283.65
Prestación de Servicios	310,114	126	309,988	155,119.86
Intereses	125	0	125	62.61
Otros Ingresos de actividades Ordinarias	692	0	692	346.17
Total Ventas	2,636,148	2,097,487	-538,661	2,366,817.28

A1- Durante los 2 años se han registrado como ventas promedio de \$2,366,817.24

o. 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 2013, asciendo a \$2, 307.093 que representa el 87.52%

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



p. COSTOS Y GASTOS

Durante el año 2013, se dieron los siguientes gastos:

DEBITOS CUENTAS	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS (reporte según auditoría)			
	2013	2012	Variación	%
Costo de producción	2,307,093	2,200,624	106,469	0.046348
Gastos Administrativos	233,081	221,103	12,757	5.46%
Sueldo, Salario y demás remuneraciones	89,324	87,405	11,820	25.62%
Aportes a la Seguridad social (Incluido Fondo de Reserva)	17,720	21,665	-3,943	-22.25%
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	15,607	24,338	-8,731	-54.94%
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	4,000	0	4,000	100.00%
Mantenimiento y reparaciones	3,249	5,077	-1,817	-55.75%
Seguros y Reaseguros (primas y costas)	5,007	9,604	-4,602	-91.19%
Gastos de gestión (Agencias a asesores, intermediarios y otros)	14,969	9,508	5,461	26.72%
Gastos de viaje	2,001	0	2,001	100.00%
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	4,117	13,255	-8,338	-147.37%
Notarios y Registradores de la propiedad o Mercantiles	142	0	142	100.00%
Impuestos contribuciones y arduos	3,450	3,325	275	8.99%
Gastos de depreciación	264	41,473	-41,206	-15605.34%
Otros Gastos	53,312	25,399	28,313	52.22%
Gastos de venta	3,859	0	3,859	100.00%
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	2,859	0	2,859	100.00%
Gastos Financieros	23,586	17,071	6,515	27.62%
Intereses	21,321	14,231	7,091	33.26%
Otros gastos Financieros	2,265	2,841	-576	-25.43%
Otros Gastos	29,229	0	29,229	100.00%
Otros	29,229	0	29,229	100.00%
TOTAL COSTO Y GASTOS	2,897,628	2,438,799	458,829	8.11%

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

p. EVENTO POSTERIOR

Al 17 de Abril del 2013 (fecha de culminación de la auditoría) no se determina hechos subsecuentes que ameritan ser revelados o transparentados

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:

En el año 2013 no se han dado transacciones con partes relacionadas (negocios vinculados socios de la empresa) que deban revelarse

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.

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