#### 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. Estas Estados Financieros y sus notas explicativas son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre itales estados financieros basados en nuestra auditoria
- 2. Nuestro examen se efectuo de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren de la planificación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una segundad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. Una auditoria 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 Compañias.

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



TERESA ORTIZ ANGULO

AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA RNAE N' 641

Esmeraldas, Abril 17 del 2014

TERESA DE HISUS ORTU ANGUED (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA

REMEMBERSHIP COLLIDAY.
USE ABO DU SHITACHOS LISAE.
AL DELEGROS

8 3

010

113333

11111111111111111111

0.1

				1	AMERICA NO.	10.4	
4000	10.40	-	De 12		Bellinger	30-16	***
1000	10 min	741	Land Company	S. C.	7.00		
The Charles of the Control of the Co	1000000	-			10.100	I	ŀ
The state of the s	W.780	7	10.00	4	No. of	1	
After	455 7044	7.	10.00	1			0
distant.	123 63750	14	00,000	109		6	4
Action promises	1010	7	100	6	4,140	100	
manus.	March 1	f.	100.00				
Anglander of the gar	34,100.34	7	10,000	f	1		
in the state of a state of the state of	NO.	-	100		100		4
Selection Appropriate Act and Act	A 400 A 400 A	144.5	10000	100	40, KO	d	
WILLIAM CONTRACTOR	100	Sea.	an today	É	41111	113	1
Contra				Ī			
- contraction -	19,45,41	1000	ANGES.	7	1000	200	-
- STATES THE PERSON NAMED IN	1797.0	7	10,000	£	* 100	4	
Control of Control	468,999,000	Z	10000		100	400	
(confined	The same	į.		6	4	í	
And part adaption.	Number	7	200	É	ī	4	
Commence of the Court of the Page	33.60	ř	****	•	200	4	
Constraint	2 1900 40		1.00	ě	1,000	Ç	-
retition of the effects of the page.	16,165 st		14.44	•	1,000	100	-
And the case of th	Markey.	7			18.4	100%	
state for ballo a favoration.	B13533	ľ	2	5	-	1000	-
Production review to their paper.	Control of	2	117.000	-	100,000	i	-
Statement's metaler page detection.	75000	7		6	1,800	****	
IDIO FABOR	45.03	2	200	ě	13074	3	-
Semass			020	Ĭ	200		ĺ
200	10.00		100	-		6	
Santage and Santag	10 me/200's	4	See (1918)	t d	3440	6	-
Assertage .	1,1910	ŧ		-	200	4	•
Additional lancer serve	Charles C	7	40.00	1	10.02	4	-
Testabilitation personalist	34,000	ľ	10.11	i	B 474 B	1	-
TOTAL PATRIMENS	100000	-	-	400	244.00		
Loted Property Patername	36 761	75400	10 Year	1000	113461	143	

consider de hard mades framework at 20 th day 202 a 20 D.

					Dre-19 a (he-12)	77	
COSTS	11 3G	-	Be-11		Variation	e	Soften
ALSIANATES							
Ventiles							
men de leuron	2,125,200,88,290	8.20m	2,011,364	, mar	227.824	-	
nestation de servicion	THEFT	100	47	ć	300.003	part.	
(min)	111	2000					
tions branches de actividades ordinarios	141	Paris a			10000		
oralistics.	248.16	Sant.	23812417	7.00	Sissel.	ŕ	
Con Stille I (1982DIS)		H				1	П
security de productions	23024019752%	12 5.2% W	2,394,634	Hart with	100 MIL	4	
Santon Operton behalfer					1000	-	1
and Administratives	713 Shi	*	221, 105	?	12.157	•	
same de sortas	2850	100		6	ARM	1000	
Andrea Characteristic	23,5986	Z	17,011	Z	415.4	447	
Mean company	24,229	₹	0	8	20,254	2000	
colad Casters d'Iperbartemballes	291,518	7.11	238.475	7	52,360	£	
cotal assetion a standard	1,60° A28	000	2,416,700	114.5	158.830	***	
MARKET WITH APPEAR AND NO.	38,520	ě	-141.312	****	170.831	460	
telefact Photolela antes Participant	34,526	100	SICIN-	2.41	119,833	186	

DISSURYACTIONES.

La compatita cuentra con un sistema informatico costable Hamado NYCO, el mísmo que comple con los geincipios contables.

# HORMIESME CIA, LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

HORMIESME CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública olorgada 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 Nº 32 y el reportono general 685 de fecha 5 de julio del 2006.

Tiene por objeto sociali al fabricación de hormigón pre-mezclado, tudos adoquines y todos los prefabricados de hormigón, b) compra venta de artículos e insumos para la construçción 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), carreteio via a la cárcel kilômetro 5 1/2.

#### NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

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

### 1. 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 dolares de los Estados Unidos de América

## h. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

1

0

El ingreso es reconocido, cuando se venden los bienes, una vez que la transferencia de dominio se ha realizado y el comprador, asuma el fiesgo 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 DITTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA



### ¿. CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA Y OTRAS POLITICAS

La compañía mantiene su contabilidad expresada en dólares noneamericanos 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 ptra moneda internacional.

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

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

Los gastos - son registrados de acuerdo con el metodo 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 do cartera.

#### 4. EFECTIVO

5 1

n

	Deletster	Decembre	\ snurH	
Cuentes	2013	2012	185	4
Caja - Hancos	15,346.00	12 644 74	2.696	18%
Total Cuis - Bancos	15,346.60	12,449.74	7,696	150

## L. Capa-Baness

La cuenta caya-hanco está compunsta per los seldos de

4,777
1,627
8,577
36-6

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

## e. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

	Dictembre	Diriembre	Variation	
Conta	2013	2012	135	*6
Credite Eribusino/IVA	0.09	2,323.57	-2,134	tr.
Credro Retençuin Fuente	25,19621	17,441,33	7,707	31%
Antic po respuesto a la Renta	4,273.52	5,778,73	-1,563	04.
Cuestias Per Cobrar Chernes Balacionados	96,279 98	6.00	94.780	200%
Cuertus Por Colvar Clientes no Relacionados	173,941.98	49, 141, 46	75,451	47*
Otras Curstas Pre coleur Relacionadas	36,740,711	0.00	36,741	100%
Atticipo a provaciónes y otros amiripos	11,379 73 [	11,067.21	311	)**
Lotal Ctan. 5 Bets. por ethrar	347,816.18	135,152.29	212,664	61%

1 Cuentas Por Cobrar Clientes Relac	tonados
Cortiene las viguerites ruentas	
Cuentas por entrar clientes relacionados	contermada por
Hormigonera del Tirachi	19,891.58
Navid Hennez Food	26,611.20
Conservio CCS Constructora Saud	10,177.20
Soud Henner Chafts	39,500,00
101 st	94,279,98
Ceestas par cubrar chimies no relacto	ender
Saldo rinal de año 2012	98 191,46
Cumpo de Ingemeros Del Ejercia:	35,162,07
Conservice V&M Construcciones	7,760.94
Hermudez Carlos	21,268.43
MVG Constructors C1A, LTDA.	4,749.14
INILAM SA	2,671,64
Cesallos Jorge	3,318.90
7074	175 947 99

## 2.- Otrus Curnius Par i obrar Relacionadas

Lsta conformada por:	
Hormigeners del Teachi	12,223.31
Chaffle Saud	309 41
Saud David	787 92
Rana Gomez	15,500 00
Amira Vial	12,120 04
TOT et	36,742

TERESA DE IESUS CIPTIZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA



#### I. INVENTARIOS

1

0

	Discretors	Dirivester	Variation	ji .
Comtes	2613	2012	UM	*
Valory Pring	50,728,00	13,796.55	36,911	994
Total Inventorios	50,728.60	13,796.55	34,931	73%

NOTA: No existe publicas ni normatrias de control interno en quanto a los orgentarios de materiales de

#### E. ACTIVOS FIJOS

	Diciembre	Duccolore	Variació	m
Carates	2013	2012	1.55	**
Edificio y planta indostrial	\$25,766.64	S25.766.641	0	Ir.
Lemma	125,392.60	125,397.90	0	-100°+
Muchies y coveres	3,367.22	1.817.18	1,550	15%
Vehiculos	\$79,272.50	379 272 501	0	gr.
Magaminas y Equipo	295,589,29	288,000.00	7.589	J+',
Equipos de computación	5,421,651	4,000,00	1.422	200
Depreciación activos fijos	-541.546.85	-492,141.59	-69,5031	914
TOTALES	1,693,768	1.132,111	435,842	-4%

L. Lympos de computación, se ha incrementado Comprende la adquisición de un NEEVO SOFTWARE CONTABLE

Las activos fijos son depreciados por el metodo de linea recta, considerando una vida (cil: Equipos de computación 7 años MurNey y enserve 10 after Equipos y terramientas 10 años Edificio se deprecea a 20 años Vehiculos a 5 años La empresa no tiene codificado los activos fijos, to establecen políticas de centrol miemo, en cuarto a custodia y responsabilidades.

Le Canter de constitución (No ruenta con gaster de constitución puesta que la empresa esta un marcha. y vienen laborando desde el alta 2005).

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



1

#### h. PASIVOS

-

1 -

-

-

0

pla

77 0

The second second	Dicioniber	Dicwmbre	Yenanida		NUTAS
CUINTAN	2013	2612	1.55		
Proviodores	392326-42	200248.77	192071-65	20%	
Amazige de elemes	115999 66	1193512	-351.54	0.	
Coertias pur pagar relacionadas	46012.28	0	46012.28	100%	
Aperts Patrenal	2021 34	1,988.13	85	47+	1
Participación trahajadores	26,752.17	26,967.75	691	3%	2
Sofregion ocasional	17912.00	85610.58	-67695.57	375	
Retenciones en la fuente por page	21.362 11	6,305.50	14.20*	68%	. 3
Apone Personally descuenting segunded social	2560.45	1.491.48	1 869	42%	4
Obligaciones bancarias	129558.21	237.839.94	-39,282	-32%	3.
Beteficies per ley a l'opicados	38785,93	14,915,06	27,871	624.	
Impuneto a la renta por pagar del merci, so	7,205.28	0.00	7,203	1004	
feat	853,236	694,262	158.9"4	19%	

#### I-APORTE PATRONAL

Se documenta en base a los roles de pagos, y planellas de aportes del IFSN.

#### 2 - PARTICIPACIPON DE TRABAJADORES

En el año 3615 solo se carcelo 5000 dolares aproximadamente de lo adeudado sños anteriores.

#### 3. RETENCIONES EN LA FLENTE POR

Esta dade por las retenciones de ley según la ley de Regimen Embatamo Interno. Se arrara información con los comprobatees de setención, comprobatees de egreso y declaraciones respectivas

#### 4 - APORTE PERSONAL.

Venticado en platillas de aportes y roies de pago

#### 5. OBLIGACIONES

BANCARIAS

Lisaldo representa:

Hanco Pictoricha Presianne C.P.

45354.65

Banco Pictorcha Préstamo L.P.

134198 56

TOT U.

179558.21

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



#### L PATRIMONIO

	Diciembre	Dietembre	Various	di .
CUENTAN	2013	2012	1.55	*
Capital	500 fc	400.00		04
Capitalización	1,622,941,514	994,066.75	29.457	-100%
Reserva Lagal	12,359 95	11,483.00	1,277	-100%
Lititalist (Perdida) Ejercicio amenor	-100 pm 55	105,381.10	-341,312	-100%
Childad (Perdida) Fjereseki acrual	24.241.96	-541,312.49	365,574	1207%
Total	853,922	549,447	54.476	8*4

L.CAPITALIZACION. Enacompuesta per-Aporte de socios para futuras capitalistações del año anterior Mesmusso ajarcicio 2013

waten 75 1990e 7e

#### 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 està distribuido de la siguiente manera

David Saúd Benitez	204 aportaciones
Nahin Saud Benitez	198 aportaciones
Chafik Saúd Benitez	198 aportaciones

## R 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 volumenes de producción.

TERESA DE JESUS DRITZ ANGULO (TOA) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA.



#### I. LEY DE FACTURACION

La compañía cumple con los requenmientos 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 \$ 5,775 03

#### a. INGRESOS

1

-

in En el año 2013 se obtuvieron los siguientes ingresos

(NCH) SAN	2013	2612	Variation	
	1.55	USS	135	Vess Prom.
Ventus de borangón			-	
Ventas de Bienes	2,325,206	2,097,561	227,846	2,211,263 65
Prestación de Survicios	310,114	126	309,988	155,119 80
Intereses	125	0	116	67,63
Otros Ingresos de actividades Cudinarias	692	0	692	346.17
Total senta-	2,636,148	2,097,487	-535,661	2,300,817.24

Al- flurante les 2 afins se han registrado como vestas promedio de \$2,566,817.24

#### ... COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación estan dado por consumo de materia prima (arenas, ripio, cemento, aditivos), Mano de obra y Costos generales de fabricación (aguamantenmiento equipos, depreciación maquinarias, seguros, etc.), el costo de producción del penodo contable 2013, asciendo a \$2, 307.093 que representa el 87.52%

TERESA DE JESUS ORTIZ ANGULO (10A) AUDITORA EXTERNA Y CONSULTORA



## p. COSTOS Y GASTOS

-

5

Durante el año 2013, se dieron los siguientes gastos:

	GANTON ADMINISTRATIVOS S FINANCIEROS (reports segón auditoria)				
RUBROS O CLENTAS	2013	2012	Variación	4	
Costo de producción	2,307,093	1.200,024	100,469	8.046145	
Gastro Administrativa	233,861	221,163	12,757	5.46%	
Sueldos, Salarim y demás remaneraciones	39.124	17,505	31,870	35.62%	
Aportes a la Seguratad social (Incluido Fondo de Reserva)	17,720	21.665	3,943	-22 25%	
Beneficios Sociales e Indomnizaciones	12,667	24,338	-8.731	-\$4 a4+	
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	4,900	0	4,000	100 00%	
Martenimiento y reparaciones	3,259	5,817	-1.517	-55 75%	
Segrets y Repregues (primas y costones)	2,000	9,664	-4 ee.2	-91 19%	
Gascos de pestido (Agasgios a accioristas, trabajadores y chemes)	14,900	9.5QK	f.40t.	3h.23%	
Gastes de viaje	2,091	0	2,005	385 (C*a	
Agua, Energia, Lary Telesemunicociones	4,717	13,555	-5.576	-137.37%	
Sutarios y Registradates de la propodad o Morcantiles	142	. 0	142	EBO NO".	
Important commissiones 5 stultus	3,400	3,125	2751	tor.	
Gienes de depruc ación	264	41,470	-41,306	-Efeits Tally	
Oran Garden	73,512	35,199	36 313	52.12%	
Costos de vesta	3,859	0	3,859	100.00°,	
Horararios, Comisiones y Diotas a personas naturales	3.859	0	3,859	100 cm s	
Castin Figuretry	23,58n	17,071	6,515	27.62%	
Tatereses	21,321	14,251	7,641	33.26%	
Ones gases Financiaron	2,265	2.841	-576	-25.47%	
Orror Gastor	29,229	0	24,224	190.00%	
Ottos	29,229	0	29,224	108 90%	
TOTAL COSTO Y GASTOS	2,697,628	2,438,799	159,829	6.11%	

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



## p. EVENTO POSTERIOR

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

#### 4. REVELACIONES

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan, que la empresa debe transparentar y reveiar 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. Cample 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

