

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMIESME CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMIESME CIA.LTDA está domiciliada legalmente en la República del Ecuador, en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, Parroquia: Vuelta Larga, sus oficinas y planta industrial están ubicados en Km 5 ½ vía a la Cárcel en la ciudad de Esmeraldas, se constituyó el 14 de Marzo del 2006, inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas el 5 de julio del 2007 bajo el No de repertorio # 684 y el registro 35 tomo 131, de la ciudad de Quito, en la notaria # 16, del C.B.R. Ricardo Ramón Barres Palacios, cumpliendo su 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; c) Importación, exportación, comercialización, distribución y representación de maquinarias, materias primas, insumos y productos terminados en general.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

A continuación se resume las más importantes políticas 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.

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 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.

d. EFECTIVO:

Cuentas	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Caja –Bancos	11.107,81	15.346,00	4.238	38%
Total Caja – Bancos	11.107,81	15.346,00	4.238	38%

Se determina que el saldo pertenece a la cuenta del:

BANCO	VALOR
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	826,78
CAJA CHICA PLANTA	500,00
BANCO BOLIVARIANO CTA. AHORRO	9.781,03

e. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

Cuentas	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Cientes	33.245,44	270.221,96	-236.976	-712%
Anticipo a proveedores	290,00	11.379,73	-11.089	-3824%
Total Ctas. y Dcts. por cobrar	33.535,44	281.601,69	-248.065	-4536%

Se determina que los clientes por cobrar son:

CLIENTE	VALOR
CEVALLOS JORGE	814,67
HOLGUIN HOLGUER	7.437,15
CONSORCIO V&M	1.122,20
CONSTRUCTORA CHAW S.A.	3.834,83

SMARTBILDEN	2.793,16
COIMPREQ	2.350,06
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES JPYA CIA LTDA	4.000,00
SUDAMERICA ENERGY S.A.	25,08
BRAVO PALMA RAMON	8,23
LINO GUARANDA JUAN	555,74
PAEZ VELEZ PATRICIO	5.507,88
SERVICIOS SOLDINSUM	1.034,34
CONSTRUCTORA DE LOS ANDES COANDES	2.518,31
EDME S.A.	1.201,98

Se determina que los anticipos a proveedores son:

Fecha	Proveedor	Valor x cobrar
31/12/2014	Angulo Antonio	20,00
31/12/2014	Escudero Juan	20,00
31/12/2014	Portoviejo Jose	240,00
31/12/2014	Tello Jair	10,00
		290,00

f. INVENTARIOS

Cuentas	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Materia Prima	2.064,55	50.728,00	-48.663	-2357%
Total Inventarios	2.064,55	50.728,00	-48.663	-2357%

Se detalla que el inventario final de materia prima son los siguientes rubros:

MATERIA PRIMA	VALOR
ADITIVO	1.487,50
RIPIO Y ARENA	324,00
CEMENTO	253,05

g. ACTIVOS FIJOS

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, todos los fines de año, de manera obligatoria.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Cuentas	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Edificio	0,00	825.766,64	-825.766,64	-100%
Vehiculos	0,00	379.272,50	-379.272,50	-100%
Maquinarias y Equipo	7.589,29	295.589,29	-288.000,00	-37953%
Equipos de computación	5.421,65	5.421,65	0.000	0%
Muebles y Enseres	3.367,22	3.367,22	0.000	0%
Terrenos	0,00	125.397,90	-125.397,90	-100%
Depreciación activos fijos	-6.736,47	-541.546,85	534.810,38	-7939%
TOTALES	9.641,69	1.093.268,35	-1.083.626,66	12265%

Los activos fijos se han disminuido notablemente en un 88%.

La empresa mantiene como política depreciarlos en línea recta.

Por unanimidad de los socios resuelven autorizar venta de vehículos y maquinarias en sesión extraordinaria del 15 de Abril del 2014, por lo tanto la Compañía reduce sus activos. Y en sesión ordinaria del 8 de Enero del 2014 se procedió a disminuir los activos por cuanto no se concretaron las compras de los bienes que se encontraban en Contratos Mercantiles.

h. PASIVOS

CUENTAS	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Variación	
			US\$	%
Proveedores	108.386,80	392.326,42	283.939,62	-262%
Anticipo de clientes	13.840,24	118.999,66	105.159,42	-760%
Obligaciones bancarias	240.960,89	179.558,21	61.402,68	25%
Total	363.187,93	690.884,29	327.696,36	-997%

Se detallan las cuentas por pagar a proveedores:

PROVEEDOR	VALOR
Aditec Ecuatoriana	6.197,44
Alvarez Granja Mafer	95,44
Angulo Vera Denisse	327,65
Becerra Granda Franco	6.773,45
Bermudez Carlos	12.553,98
Bone Bone Patricia	1.500,00
Bonilla Conny	856,50
Cedeño Moncayo Jorge Efrain	173,25
Cevallos Mejia Pedro	2.740,85
CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD	220,36
Constructora Vial Amira	15.868,06
Corporación Favorita	2.501,67
Cuñas Jose	1.969,84
Criollo Edison	768,46
Eapa	230,18
Elipol S.A	1.000,00
Erazo Diago Carlos	2.500,00
Erazo Chango Jessica	1.153,96
Espin Garzon Fernando	386,10
Figueroa Rodriguez Catalina	46,03
Freire Mayoga Klever Gonzalo	601,17
Hormigonera del Toachi	5.555,88
Jacome Velez Tony	133,81
Lubritecnic	16.451,13
Narvaez Sevilla Edgar	4.806,72
Nieves Nieves Ivan Ubaldo	266,45
Pazmiño Diaz Gabriela	1.350,00
Portocarrero Calberto Jonny	411,60
Ronquillo Vargas Jaime	5.126,47
Roman Ruiz Luis Alberto	10.199,13
Sandoval Asimbaya Arturo	1.541,81
Saud Benitez Chafik	466,25
Saud Benitez David	900,00
Simbaña Romero Hugo	869,50
Tecnologia Ambiental Cestta	286,44
Tite Malusin Julio	1.039,50
Toscano Ramirez Gladys	333,57
Vallejo Franco Ruth	184,15

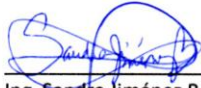
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS 108.386,80

Se detalla los anticipos de los clientes efectuados en la cuentas bancarias:

CLIENTE	VALOR
COANDES	8.840,24
MULTISERVICIOS TECHH	5.000,00

Es todo lo que puedo mencionar y demostrar que las cuentas más relevantes de los Estados Financieros año 2014 de la Compañía Hormigonera Esmeraldas Hormiesme Cía. Ltda.

Atentamente.



Ing. Sandra Jiménez B.
Contadora
Reg.Nac.048528