

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMIESME CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****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 2015	Diciembre 2014	Variación	
			US\$	%
Caja –Bancos	2.857,34	11.107,81	-8.250	-288%
Total Caja – Bancos	2.857,34	11.107,81	-8.250	-288%

Se determina que el saldo pertenece a la cuenta del:

BANCO	VALOR
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	0,00
CAJA CHICA PLANTA	1.100,50
BANCO BOLIVARIANO CTA. AHORRO	1.756,84

e. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

Cuentas	Diciembre 2015	Diciembre 2014	Variación	
			US\$	%
Cientes	31.297,22	33.245,44	1.948.22	6.00%
Anticipo a proveedores	750,00	290,00	-460.00	-61.33%
Total Ctas. y Dcts. por cobrar	32.047,22	33.535,44	1488.22	-55.33%

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
REYTEN CIA. LTDA.	2.889,18
CAICEDO COROZO	4.662,61
GAD SERVICIOS	63,64
RUIZ FLORES FERNANDO	2.171,89
PAEZ VELEZ PATRICIO	5.507,88

Se determina que los anticipos a proveedores son:

Fecha	Proveedor	Valor x cobrar
31/12/2015	OSTAIZA LUIS	300,00
31/12/2015	NIEVES IVAN	200,00
31/12/2015	GREENCARGO	150,00
31/12/2015	CORDOVA YOLANDA	100,00
		750,00

f. INVENTARIOS

Cuentas	Diciembre 2015	Diciembre 2014	Variación	
			US\$	%
Materia Prima	10.925,40	2.064,55	-8.861	-81%
Total Inventarios	10.925,40	2.064,55	-8.861	-81%

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

MATERIA PRIMA	VALOR
ADITIVO	625,00
RIPIO Y ARENA	8.728,50
CEMENTO	1.571,90

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 2015	Diciembre 2014	Variación	
			US\$	%
Edificio	0,00	0,00	0,00	0%
Vehículos	0,00	0,00	0,00	0%
Maquinarias y Equipo	7.589,29	7.589,29	0,00	0%
Equipos de computación	5.421,65	5.421,65	0,00	0%
Muebles y Enseres	3.367,22	3.367,22	0,00	0%
Terrenos	0,00	0,00	0,00	0%
Depreciación activos fijos	-7.786,34	-6.736,47	1.049,87	13%
TOTALES	8.591,82	9.641,69	1.049,87	13%

Los activos fijos se han disminuido notablemente en un 13%.

La empresa mantiene como política depreciarlos en línea recta.

h. PASIVOS

CUENTAS	Diciembre 2015	Diciembre 2014	Variación	
			US\$	%
Proveedores	93.186,47	108.386,80	-15.200,33	- 16%
Anticipo de clientes	0,00	13.840,24	-13.840,24	-100%
Obligaciones bancarias	138.576,60	240.960,89	102.384,29	-73%
Total	231.763,07	363.187,93	131.424,86	-189%

Se detallan las cuentas por pagar a proveedores:

ADITEC	4.697,44
AREVALO BLANCA	50,40
FREIRE KLEVER	351,17
VALLEJO RUTH	16,83
BECERRA FRANCO	6.773,45
ROMAN LUIS	10.409,63
BONE PATRICIA	1.500,00

BONILLA CONNY	606,50
CEVALLOS PEDRO	5.435,20
CRIOLLO EDISON	768,46
SIMBAÑA HUGO	869,50
PAZMIÑO JAIME	2.250,00
ERAZO ERICKA	20,16
TECNOLOGIA AMBIENTAL	286,44
FERRYBLOQ	2.297,48
NARVAEZ EDGAR	5.578,10
ERAZO JESSICA	1.153,96
LUBRITECNIC CIA.LTDA.	16.451,13
RONQUILLO JAIME	4.505,07
ELIPOL	1.860,94
SCANNER EXPRESS	31,70
TITE JULIO	726,00
ORTIZ TERESA	1.250,00
EDME	62,38
CUÑAS JOSE	1.969,84
COELEC	505,16
CORPORACION FAVORITA	3.779,85
ESPIN FERNANDO	579,45
CNT	218,18
CNEL	152,90
TOTAL X PAGAR A PROVEEDORES	75.157,33

Es todo lo que puedo mencionar y demostrar que las cuentas más relevantes de los Estados Financieros año 2015 de la Compañía Hormigonera Esmeraldas Hormiesme Cía. Ltda.

Atentamente.

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

