

**HORMIGONERA ESMERALDAS HORMIESME CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****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	Diciembre	Variación	
	2018	2017	US\$	%
Caja –Bancos	468,05	2.327,26	-1.859	-397%
Total Caja – Bancos	468,05	2.327,26	-1.859	-397%

Se determina que el saldo pertenece a la cuenta del:

BANCO	VALOR
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	0,00
CAJA CHICA PLANTA	90,12
BANCO BOLIVARIANO CTA. AHORRO	377,93
<b>TOTAL</b>	<b>468,05</b>

### e. CUENTAS Y DOCUMENTOS A CORTO PLAZO

Cuentas	Diciembre	Diciembre	Variación	
	2018	2017	US\$	%
Cientes	81.244,33	53.335,09	27.909,24	34 %
Anticipo a proveedores	1.600,00	14.670,45	-13.070,45	- 817 %
<b>Total Ctas. y Dcts. por cobrar</b>	<b>82.844,33</b>	<b>68.005,54</b>	<b>14.838,79</b>	<b>- 783 %</b>

Se determina que los clientes por cobrar son:

CLIENTE	VALOR
RUIZ FLORES FERNANDO	634,50
GADMA ATACAMES	21.803,23

SANDOVAL CRISTHIAN	128,00
CONTRUSOLEOD	11.158,60
HORMITOACHI	47.520,00
<b>TOTAL</b>	<b>81.244,33</b>

Se determina que los anticipos a proveedores son:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
Esperanza Basurto	800,00
Marco Figueroa	500,00
Klever Cedeño	300,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.600,00</b>

#### **f. INVENTARIOS**

<b>Cuentas</b>	<b>Diciembre 2018</b>	<b>Diciembre 2017</b>	<b>Variación</b>	
			<b>US\$</b>	<b>%</b>
Materia Prima	11.004,13	4.797,92	6.206.21	56%
<b>Total Inventarios</b>	<b>11.004,13</b>	<b>4.797,92</b>	<b>6.206.21</b>	<b>56%</b>

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

<b>MATERIA PRIMA</b>	<b>VALOR</b>
ADITIVO	335,00
RIPIO Y ARENA	4.764,23
CEMENTO	5.904,90
<b>TOTAL</b>	<b>11.004,13</b>

#### **g. ACTIVOS FIJOS**

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

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Edificio	0,00	0,00	0,00	0%
Vehículos	28.000,00	28.000,00	28.000,00	100%
Maquinarias y Equipo	0,00	7.589,29	-7.589,29	-100%
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	-19.737,11	-13.800,35	-5.936,76	-30%
<b>TOTALES</b>	<b>17.051,76</b>	<b>30.577,81</b>	<b>14.473,95</b>	<b>30%</b>

Los activos fijos se han disminuido notablemente en un 30 % porque la compañía ya no cuenta con maquinarias y equipo.

La empresa mantiene como política depreciarlos en línea recta.

#### h. PASIVOS

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Proveedores	138.525,21	103.312,26	35.212,95	25 %
Anticipo de clientes	0,00	0,00	0,00	0.00%
Obligaciones bancarias	42.917,79	97.811,62	-54.893,83	128%
Total	<b>181.443,00</b>	<b>201.123,88</b>	<b>-19.680,88</b>	<b>-103%</b>

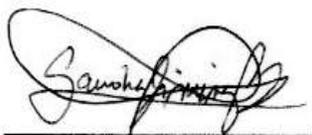
Se detallan las cuentas por pagar a proveedores:

DETALLE	VALOR
SOCIEDAD CIVIL COTAPAXI	3.000,00
FRANCO BECERRA	6.773,45
PATRICIA BONE	1.500,00
OTECEL	387,62
CORPORACION FAVORITA	3.779,85
EDISON CRIOLLO	768,46
JOSE CUÑAS	1.969,84
CHERREZ JORGE	1.377,60
FREDY PRECIADO	382,30
ANGULO ALEXANDRA	2.606,26

MAQUISUELOS	2.210,40
JAIME PAZMIÑO	2.250,00
CARDENAS LUIS	2.205,32
LUIS ROMAN	10.409,63
HUGO SIMBAÑA	869,50
CESTTA	286,44
ZANIPATIN ANGEL	296,34
SCANNER EXPRESS	32,41
ATIMASA	235,50
CNEL	63,64
EAPA SAN MATEO	409,15
CNT	101,53
CEVALLOS ALVARO	33,00
SAUD CHAFIK	4.797,53
SAUD WAHIB	80.000,00
SOBREGIRO BANCO INTERNACIONAL	11.779,44
<b>TOTAL</b>	<b>138.525,21</b>

Es todo lo que puedo mencionar y demostrar que las cuentas más relevantes de los Estados Financieros año 2018 de la Compañía Hormigonera Esmeraldas Hormiesme Cía. Ltda.

Atentamente.



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

