

**CALIZAS HUAYCO S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(Con el informe de los auditores independientes)**

**CALIZAS HUAYCO S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**INDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Calizas Huayco S. A. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

### **Informes sobre otros requisitos legales**

El Informe de Cumplimiento Tributario de Calizas Huayco S. A. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.

Marzo 17 del 2013  
Guayaquil, Ecuador

*Valarezo & Asociados CIA. LTDA.*  
No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: 578

  
Douglas W. Valarezo  
Socio

CALIZAS HUAYCO S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	260,467	323,414
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1,063,376	1,232,139
Inventarios	6	2,628,376	2,477,450
Activos por impuestos corrientes	7	301,041	323,087
Total activos corrientes		<u>4,253,260</u>	<u>4,356,090</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	9,527,649	9,701,654
Total activos		<u>13,780,909</u>	<u>14,057,744</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Deuda corriente hipoteca por pagar	9	540,000	540,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	1,917,312	1,738,452
Pasivos por impuestos corrientes	7	218,903	283,780
Obligaciones acumuladas	11	172,714	185,482
Otros pasivos corrientes	12	617,789	669,775
Total pasivos corrientes		<u>3,466,718</u>	<u>3,417,489</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Hipoteca por pagar	13	3,030,000	3,570,000
Obligación por beneficios definidos	14	84,854	84,854
Total pasivos no corrientes		<u>3,114,854</u>	<u>3,654,854</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
	16		
Capital social		2,344,000	2,344,000
Reserva legal		196,333	177,496
Resultados acumulados		4,489,471	4,188,939
Resultado del ejercicio		169,533	274,966
Total patrimonio		<u>7,199,337</u>	<u>6,985,401</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>13,780,909</u>	<u>14,057,744</u>

Las notas adjuntas 1 a la 18 son parte integral de estos estados financieros.

  
Ing. Angel Betancourt Sánchez  
Gerente General

  
Econ. Freddy Pérez Reynado  
Contador General

CALIZAS HUAYCO S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS</b>			
Venta de cal y agregados		14,920,138	13,629,258
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<u>(11,429,692)</u>	<u>(9,984,089)</u>
Utilidad bruta		3,490,446	3,645,169
Intereses ganados		-	296
Transporte		642,879	358,855
Venta de cascajo		20,452	26,852
Otros		38,543	76,153
<b>GASTOS</b>			
Administración y ventas		(3,023,861)	(2,744,310)
Depreciación		(670,801)	(677,332)
Gastos financieros		<u>(229,350)</u>	<u>(275,584)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		268,308	410,099
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	7	(79,938)	(104,582)
Diferido		-	-
Total		<u>(79,938)</u>	<u>(104,582)</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL</b>		<u>188,370</u>	<u>305,517</u>

Las notas 1 a 18 son parte integral de estos estados financieros.

  
Ing. Angel Betancourt Sánchez  
Gerente General

  
Econ. Freddy Pérez Reynado  
Contador General

CALIZAS HUAYCO S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados				Resultado del Ejercicio	Total
	Capital Social	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
Saldos al 31 de diciembre del 2010	2,344,000	146,945	1,086,387	2,866,437	236,115	6,679,884
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	236,115	-	(236,115)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	305,517	305,517
Apropiación de reserva legal	-	30,551	-	-	(30,551)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	2,344,000	177,496	1,322,502	2,866,437	274,966	6,985,401
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	274,966	-	(274,966)	-
Ajuste por corrección	-	-	25,566	-	-	25,566
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	188,370	188,370
Apropiación de reserva legal	-	18,837	-	-	(18,837)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2,344,000	196,333	1,623,034	2,866,437	169,533	7,199,337

Las notas 1 a la 18 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. Angel Betancourt Sánchez  
Gerente General

  
Econ. Freddy Pérez Reynado  
Contador General

CALIZAS HUAYCO S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Utilidad del ejercicio		188,370	305,517
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		790,583	677,332
Estimación para incobrables		10,010	11,047
Ajustes por conversión a NIIF		-	2,866,437
Ajustes por gastos en provisiones		-	18,643
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(119,783)	(2,850,073)
Cambios en activos y pasivos:			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		158,753	(265,985)
(Aumento) disminución en inventarios		(150,926)	333,505
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		22,046	(54,472)
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		178,860	119,514
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(64,877)	54,906
(Disminución) aumento en obligaciones acumuladas		(12,768)	22,927
(Disminución) aumento en otros pasivos corrientes		(51,986)	797
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de Operación		948,282	1,240,095
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisiciones de maquinarias, vehículos y equipos		(471,229)	(1,021,869)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversión		(471,229)	(1,021,869)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pago hipoteca por pagar		(540,000)	(540,000)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Financiación		(540,000)	(540,000)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		(62,947)	(321,774)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		323,414	645,188
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	260,467	323,414

Las notas 1 a la 18 son parte integral de estos estados financieros.

  
Ing. Ángel Betancourt Sánchez  
Gerente General

  
Eson Freddy Pérez Reynado  
Contador General