HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2012

CONSULFINCO CIA. LTDA. – AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Darwin Jaramillo G
DIRECTOR AUDITORIA

Humberto Chumbi Peñafiel
JEFE EQUIPO

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Para: Los Señores Accionistas y Directorio de la EMPRESA HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.; así como, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Contables Explicativas; al 31 de diciembre 2012, copias de los mismos debidamente certificado entregados por la Administración, se anexa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIAA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

   Declaración del contenido de nuestra auditoría:

   4.1.- La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

   4.2.- Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NIIF's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.

   4.3.- Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINIÓN

5. En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas que a continuación revelamos, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., al 31

de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y lo que se diga en contrario en otras Notas que a continuación se numeran.

6. Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución N° 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2012, será presentado por separado hasta julio 31 del 2013, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario

Cuenca, a 28de Marzo del 2013

Consulfinco C.L.

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal
de Compañías No. RNAE 791

Registro en la Superintendencia

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.

3. Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.

4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA Nº 01

DISPOSICIONES LEGALES.

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., la constitución fue el 07 de mayo de 1987 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, doctor Rubén Vintimilla Bravo. El 20 de Noviembre del 2009 se realiza un aumento de capital, y para el año 2012 mediante escritura pública se realiza una reforma de estatutos con fecha 13 de septiembre de 2012, y con fecha 7 de diciembre de 2012 se realiza un aumento de capital con el cual el capital social asciende a la suma de $ 3.200.000

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

"HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., se dedicará de manera especial a la fabricación, comercialización y colocación de prefabricados de hormigón, podrá también planificar, proyectar, diseñar, asesorar, organizar, reparar, presupuestar, dirigir, fiscalizar, administrar y mantener obras de ingeniería civil y de arquitectura relacionadas con el uso y aprovechamiento de prefabricados de hormigón.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca calle Circunvalación Surs/n a 300mts. Del redondel de Turi. Teléfonos 072884222. Fax 072810505

NOTA Nº 02

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información FinancieraNIIF's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

PRESTAMOS A SOCIOS.- Debe cumplir con la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Instalaciones y adecuaciones	5 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

La administración revela al pie del Balance General, las Garantías presentadas.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y Societarias.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades, la cual se puede disminuir al 13% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

JUBILACIÓN PATRONAL.- La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudor, por garantías y otros.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por Socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los socios con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF's.- Son valores que en fueron registrados en el periodo de transición de NEC A NIIF's, según aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

INTERESES GANADOS.- Se lleva a resultados en base a su causación.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

PLAN DE CUENTAS: El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, Pasivo y Patrimonio.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1.- **BALANCE GENERAL;**

2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**

3.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**

4.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y**

5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ACTIVO $10.530.495,48

NOTA N° 03 –EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Año 2012	Año 2011	Variación
Caja	438.50	462.78	-24.28
Caja Chica	3,650.00	3,550.00	100.00
Bancos	3,483,529.94	3,118,004.18	365,525.76
SUMA DISPONIBLE:	**3,487,618.44**	**3,122,016.96**	**365,601.48**

Composición Caja

Caja General	$ 438,50
Caja Chica	$ 3.550,00

Las Cajas Chicas se mantendrán con el saldo de creación y las reposiciones se debitarán a los gastos con crédito a bancos.

Composición Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

BANCOS NACIONALES

Bco. del Pacifico	$ 277.558,61

Bco. del Pichincha	$ 72.158,05
Bco. Internacional	$ 1.097.955,58
Bco. Bolivariano	$ 388.122,44
Bco. de Guayaquil	$ 9.572,71

BANCOS EXTERIOR

JPMORGAN CHASE & CO. Ahorros	$ 1.624.136,87
JPMORGAN CHASE & CO.	$ 14.025,68

NOTA N° 04 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

EXIGIBLE	Año 2012	Año 2011	Variación
Notas de credito IESS	154.10	-	154.10
Clientes por ventas	1,226,982.01	1,484,130.65	
Menos: Provisión cuentas por cobrar	-36,238.90	-199,538.80	163,299.90
Compañías Relacionadas	237,843.11	226,382.49	11,460.62
Anticipos al Personal	952.37	8,308.55	-7,356.18
Otras cuentas por cobrar	3,760.72	6,707.89	-2,947.17
Fondos en Garantia	28,978.27	35,820.00	-6,841.73
SUMA EXIGIBLE:	**1,462,431.68**	**1,561,810.78**	**-99,379.10**

Las cuentas y documentos por cobrar no producen intereses, está representando el 14,83 % del Activo total.

Carteras de Clientes:

Clientes por cobrar	$ 1.226.982,01
Menos: Provisión cuentas incobrables	$ -36.238,90

Se provisiona de acuerdo a la LRTI el 1% de Cuentas por Cobrar Clientes año económico 2012.

Anticipo, debe ser continuamente dado un seguimiento para su liquidación.

Art. 37.- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
"...Cuando una sociedad otorgue a sus socios, socios, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar laretención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre su monto. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el Reglamento, y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.

A todos los efectos previstos en la ley de Régimen Tributario, cuando se haga referencia a la tarifa general del Impuesto a la Renta de Sociedades, entiéndase a la misma en el porcentaje del 23%, en los términos previstos en el inciso primero del presente artículo."

NOTA N° 05 – INVENTARIOS

REALIZABLE	Año 2012	Año 2011	Variación
Inventario general	239.682,18	651.558,29	- 411.876,11
Mercaderías en tránsito	626.328,04	64.470,66	561.857,38
SUMA REALIZABLE:	**866.010,22**	**716.028,95**	**149.981,27**

- Constituye bienes que la compañía comercializa.
- El Inventario está formado por stock en Cuenca, Quito, Durán.
- Mercaderías en tránsito, son importaciones en proceso.

NOTA N° 06 – PAGOS ANTICIPADOS

PAGOS ANTICIPADOS	Año 2012	Año 2011	Variación
Credito tributario IVA	32.784,27	38.899,52	- 6.115,25
Seguros pagados por anticipado	38.724,16	31.507,35	7.216,81
Anticipo proveedores nacionales	343.149,06	39.309,73	303.839,33
Anticipo proveedores exterior	-	22.901,50	- 22.901,50
Arriendos pagados por anticipado	5.500,00	-	5.500,00
SUMA REALIZABLE:	**420.157,49**	**132.618,10**	**1.101,56**

En el cuadro anterior se detalla, los derechos que posee la compañía por pagos anticipados, además del cumplimiento con el principio de devengo en cuanto a los gastos pagados por anticipado.

NOTA N° 07 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Año 2012	Año 2011	Variación
Terrenos	97,200.00	116,640.00	-19,440.00
Edificios y Mejoras	197,257.69	77,668.92	119,588.77
Dep. Acum. Edificios y Mejoras	-169,260.19	-82,616.10	-86,644.09
Maquinaria y Equipo	2,407,132.69	1,714,936.11	692,196.58
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-640,859.66	-483,079.55	-157,780.11
Muebles y Enseres	28,150.84	31,382.86	-3,232.02
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-11,488.27	-13,456.74	1,968.47
Equipo de Oficina	2,784.50	2,784.50	-
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-2,235.83	-1,957.43	-278.40
Equipo de Computación	48,598.00	52,837.00	-4,239.00
Dep. Acum. Equipo de Computación	-27,353.76	-16,401.78	-10,951.98
Vehiculos	722,564.76	442,352.93	280,211.83
Dep. Acum. Vehiculos	-241,039.61	-201,074.97	-39,964.64
Importaciones en Transito PPE	813.74	834.07	-20.33
SUMA ACTIVO FIJO:	**2,412,264.90**	**1,640,849.82**	**771,415.08**

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futuro; la empresa dispone de políticas contables que permiten una correcta identificación de bienes para su activación o registro en gasto.

NOTA N° 08–OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Año 2012	Año 2011	Variación
Derecho de Marca	5,618.00	5,618.00	-
Adecuaciones	451,148.03	116,413.13	334,734.90
Amortizaciones de Adecuaciones	-171,955.94	-104,771.89	-67,184.05
Inversiones en Asociadas	1,600,000.00	1,260,000.00	340,000.00
Activo por Impuestos Diferidos	-	42,650.35	-42,650.35
Inversiones en Relacionadas	-	237,843.11	-237,843.11
SUMA OTROS ACTIVOS:	**1,884,810.09**	**1,557,752.70**	**327,057.39**

PASIVO **$ 3.043.003,04**

NOTA N° 09 - PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE	Año 2012	Año 2011	Variación
Proveedores del exterior	15,691.47	14,600.00	1,091.47
Proveedores nacionales	447,458.72	595,486.06	- 148,027.34
Impuestos por pagar	43,280.40	33,965.60	9,314.80
Sueldos y Beneficios por pagar	641,749.02	500,667.42	141,081.60
Anticipo de clientes	1,031,292.03	402,638.22	628,653.81
Obligaciones Financieras	-	366,666.73	- 366,666.73
Impuesto a la renta por pagar	253,254.72	272,580.47	- 19,325.75
Otros pasivos	86,246.12	155,419.04	- 69,172.92
SUMA PASIVO CORRIENTE:	**2,518,972.48**	**2,342,023.54**	**176,948.94**

Impuesto por pagar:

IVA por pagar	$ 19.062,41
Retenciones en la Fuente por pagar	$ 24.217,99

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

NOTA N° 10 - PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO LARGO PLAZO	Año 2012	Año 2011	Variación
Jubilacion Patronal	280,319.90	175,869.76	104,450.14
Desahucio	243,710.66	188,529.50	55,181.16
Pasivos por impuestos diferidos	-	17,927.21	-
SUMA PASIVO LARGO PLAZO:	**524,030.56**	**364,399.26**	**159,631.30**

La Jubilación Patronal debe aprovisionarse mediante un estudio Actuarial realizado por personas calificadas.

Ley de Régimen Tributario Interno. "13.- (Sustituido por el Art. 72 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa;..."

NOTA N° 11 – PATRIMONIO $ 377.233,44

PATRIMONIO	Año 2012	Año 2011	Variación
Capital Social	3,200,000.00	2,450,000.00	750,000.00
Reservas	339,343.60	339,343.60	-
Capital Adicional	622,132.85	622,132.85	-
Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	679,904.92	921,214.51	-241,309.59
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF's	345,687.93	211,972.75	133,715.18
Superavit por Rev. Propiedad, planta y equipo	-	32,158.67	-32,158.67
Resultados del Periodo	2,300,423.14	1,429,904.92	
SUMA PATRIMONIO:	**7,487,492.44**	**6,006,727.30**	**1,480,765.14**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

Conformación del Capital Social:

Crespo Cordero Esteban	$	1.632.000,00
Crespo Cordero Diego	$	864.000,00
Crespo Polo Esteban Javier	$	352.000,00
Crespo Polo Cristian	$	352.000,00

NOTA N° 12 - ESTADO DE RESULTADOS.

COMPARACION RESULTADOS	Año 2012
INGRESOS OPERACIONALES	16,711,148.19
GASTOS OPERACIONALES	-13,467,794.33
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	**3,243,353.86**
INGRESOS NO OPERACIONALES	35,867.57
GASTOS NO OPERACIONALES	-
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	**35,867.57**

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía en varias ciudades del país. Los gastos, se acumulan por los costos de las mercaderías y los gastos operacionales que se realizan.

NOTA N° 13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

HORMIPISOS 2012 CIA. LTDA.

Dirección: Autopista Cuenca - Azoguez S/N
Telefono: 884222 815119

Balance General NIIF

Fecha Corte: 31/12/2012

Num.	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
	ACTIVOS							
1	1	ACTIVO	10,530,495.48	-	-	-	-	-
2	11	ACTIVO CORRIENTE	-	5,607,906.19	-	-	-	-
3	111	DISPONIBLE	-	-	3,487,772.54	-	-	-
4	111.01	BANCOS	-	-	-	3,483,968.44	-	-
5	111.01.01	BANCOS NACIONALES	-	-	-	-	1,845,367.39	-
6	111.01.02	BANCOS DEL EXTERIOR	-	-	-	-	1,638,162.55	-
7	111.01.03	CAJA	-	-	-	-	438.50	-
8	111.02	CAJA CHICA	-	-	-	3,650.00	-	-
9	111.02.01	ADMINISTRACION	-	-	-	-	1,650.00	-
10	111.02.02	PRODUCCION	-	-	-	-	2,000.00	-
11	111.03	DOCUMENTOS COBRO	-	-	-	154.10	-	-
12	111.03.01	NOTAS CREDITO	-	-	-	-	154.10	-
13	112	EXIGIBLE	-	-	1,462,277.58	-	-	-
14	112.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	-	-	-	1,190,743.11	-	-
15	112.01.01	CLIENTES	-	-	-	-	1,190,743.11	-
16	112.02	COMPAÑIAS RELACIONADAS	-	-	-	237,843.11	-	-
17	112.02.01	INTERCOMPAÑIAS	-	-	-	-	237,843.11	-
18	112.03	ANTICIPOS PERSONAL	-	-	-	952.37	-	-
19	112.03.01	ANTICIPOS VIAJES	-	-	-	-	952.37	-
20	112.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	3,760.72	-	-
21	112.04.01	CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-	3,760.72	-
22	112.05	FONDOS EN GARANTIA	-	-	-	28,978.27	-	-
23	112.05.01	GARANTIAS POR OBRAS	-	-	-	-	28,978.27	-
24	113	REALIZABLE	-	-	237,698.58	-	-	-
25	113.01	INVENTARIOS	-	-	-	237,698.58	-	-
26	113.01.01	INVENTARIO INDUSTRIAL	-	-	-	-	229,275.39	-
27	113.01.02	INVENTARIO COMERCIAL	-	-	-	-	8,202.79	-
28	113.01.03	MERCADERIAS EN TRANSITO	-	-	-	-	220.40	-
29	114	PAGOS ANTICIPADOS	-	-	420,157.49	-	-	-
30	114.01	IMPUESTOS ANTICIPADOS	-	-	-	32,784.27	-	-
31	114.01.02	IMPUESTO AL VALOR	-	-	-	-	32,784.27	-
32	114.02	SEGUROS ANTICIPADOS	-	-	-	38,724.16	-	-
33	114.02.01	SEGUROS	-	-	-	-	38,724.16	-
34	114.03	ANTICIPO PROVEEDORES	-	-	-	343,149.06	-	-
35	114.03.01	PROVEEDORES NACIONALES	-	-	-	-	343,149.06	-
36	114.04	OTROS ACTIVO CORRIENTES	-	-	-	5,500.00	-	-
37	114.04.02	GASTOS ANTICIPADOS	-	-	-	-	5,500.00	-
38	12	ACTIVO FIJO	-	3,037,779.20	-	-	-	-
39	121	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	-	-	97,200.00	-	-	-
40	121.01	TERRENOS	-	-	-	97,200.00	-	-
41	121.01.01	COSTO TERRENO	-	-	-	-	28,036.37	-
42	121.01.02	REVALORIZACION NIIFS	-	-	-	-	69,163.63	-
43	122	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	-	-	2,940,579.20	-	-	-
44	122.01	EDIFICIOS Y MEJORAS	-	-	-	27,997.50	-	-
45	122.01.01	COSTO EDIFICIOS Y MEJORAS	-	-	-	-	197,257.69	-
46	122.01.02	DEP. ACUM. EDIFICIOS Y	-	-	-	-	-169,260.19	-
47	122.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	1,766,273.03	-	-
48	122.02.01	COSTO MAQ. Y EQUIPO	-	-	-	-	2,407,132.69	-
49	122.02.02	DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	-	-	-	-	-640,859.66	-
50	122.03	BIENES MUEBLES	-	-	-	16,662.57	-	-
51	122.03.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	28,150.84	-
52	122.03.02	DEP. ACUM. MUEBLES Y	-	-	-	-	-11,488.27	-
53	122.04	EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	548.67	-	-
54	122.04.01	COSTO EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	-	2,784.50	-
55	122.04.02	DEP. ACUM. EQUIPO OFICINA	-	-	-	-	-2,235.83	-
56	122.05	EQUIPO DE COMPUTACION	-	-	-	21,244.24	-	-
57	122.05.01	COSTO EQUIPO COMPUTACION	-	-	-	-	48,598.00	-
58	122.05.02	DEP. ACUM. EQ. COMPUTACION	-	-	-	-	-27,353.76	-
59	122.06	VEHICULOS	-	-	-	481,525.15	-	-
60	122.06.01	COSTO VEHICULOS	-	-	-	-	722,564.76	-
61	122.06.02	DEP. ACUM. VEHICULOS	-	-	-	-	-241,039.61	-

HORMIPISOS 2012 CIA. LTDA.

Dirección: Autopista Cuenca - Azoguez S/N
Telefono: 884222 815119

Balance General NIIF

Fecha Corte: 31/12/2012

Num.	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
62	122.40	IMPORTACIONES TRANSITO	-	-	-	626,328.04	-	-
63	122.40.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	-	626,328.04	-
64	13	ACTIVOS NO CORRIENTES	-	1,884,810.09	-	-	-	-
65	131	ACTIVO DIFERIDO	-	-	284,810.09	-	-	-
66	131.01	CARGOS DIFERIDOS	-	-	-	284,810.09	-	-
67	131.01.01	DERECHO DE MARCA	-	-	-	-	5,618.00	-
68	131.01.02	ADECUACIONES GUAYAQUIL	-	-	-	-	182,301.47	-
69	131.01.03	ADECUACIONES CUENCA	-	-	-	-	96,890.62	-
70	132	OTROS ACTIVOS NO	-	-	1,600,000.00	-	-	-
71	132.01	OTROS ACTIVOS NO	-	-	-	1,600,000.00	-	-
72	132.01.01	INVERSIONES EN ASOCIADAS	-	-	-	-	1,600,000.00	-
			10,530,495.48	-	-	-	-	-
	PASIVOS							
73	2	PASIVO	-3,043,003.04	-	-	-	-	-
74	21	PASIVO CORRIENTE	-	-3,043,003.04	-	-	-	-
75	211	EXIGIBLE A CORTO PLAZO	-	-	-3,043,003.04	-	-	-
76	211.01	PROVEEDORES	-	-	-	-463,150.19	-	-
77	211.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	-	-	-	-	-447,458.72	-
78	211.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-	-	-	-15,691.47	-
79	211.04	ANTICIPO CLIENTES	-	-	-	-1,031,292.03	-	-
80	211.04.01	ANTICIPO CLIENTES	-	-	-	-	-1,031,292.03	-
81	211.05	IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	-43,280.40	-	-
82	211.05.02	RETENCION FUENTE-RENTA	-	-	-	-	-24,217.99	-
83	211.05.03	RETENCION FUENTE-IVA	-	-	-	-	-19,062.41	-
84	211.06	GASTOS ACUMULADOS	-	-	-	-1,504,675.78	-	-
85	211.06.01	BENEFICIOS SOCIALES POR	-	-	-	-	-641,749.02	-
86	211.06.02	IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	-	-253,254.72	-
87	211.06.04	PROVISIONES GASTOS	-	-	-	-	-563,168.70	-
88	211.06.05	IESS POR PAGAR	-	-	-	-	-46,503.34	-
89	211.08	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-604.64	-	-
90	211.08.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-604.64	-
			-3,043,003.04	-	-	-	-	-
	PATRIMONI							
91	3	PATRIMONIO NETO	-5,302,090.46	-	-	-	-	-
92	31	CAPITAL	-	-5,302,090.46	-	-	-	-
93	311	CAPITAL SOCIAL	-	-	-5,302,090.46	-	-	-
94	311.01	APORTACIONES	-	-	-	-3,200,000.00	-	-
95	311.01.01	PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-3,200,000.00	-
96	311.02	RESERVAS	-	-	-	-1,076,497.61	-	-
97	311.02.01	RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-454,364.76	-
98	311.02.03	RESERVA DE CAPITAL	-	-	-	-	-622,132.85	-
99	311.03	UTILIDADES PERIDDOS	-	-	-	-1,025,592.85	-	-
100	311.03.01	UTILIDADES RETENIDAS	-	-	-	-	-679,904.92	-
101	311.03.03	RESULTADOS	-	-	-	-	-345,687.93	-
			-5,302,090.46	-	-	-	-	-
Total			2,185,401.98	-	-	-	-	-

DIEGO CRESPO CORDERO
GERENTE

ING. MA. DANIELA ARAUJO
CONTADOR

Hora: 22:34:11 Fecha: 30/04/2013

HORMIPISOS 2012 CIA. LTDA.

Dirección: Autopista Cuenca - Azoguez S/N
Telefono: 884222 815119

Estado de Perdidas y Ganancias

Fecha Desde: 01/01/2012 Fecha Hasta: 31/12/2012

Num.	CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
	INGRESOS							
1	4	INGRESOS	16,747,015.76	-	-	-	-	-
2	41	INGRESOS	-	16,711,148.19	-	-	-	-
3	411	VENTAS	-	-	16,711,148.19	-	-	-
4	411.01	VENTAS	-	-	-	16,666,561.49	-	-
5	411.01.01	VENTAS BRUTAS	-	-	-	-	17,173,242.85	-
6	411.01.02	DEVOLUCIONES EN	-	-	-	-	-502,269.47	-
7	411.01.03	DESCUENTO EN	-	-	-	-	-4,411.89	-
8	411.02	VENTAS	-	-	-	8,405.67	-	-
9	411.02.01	REVENTA	-	-	-	-	8,405.67	-
10	411.03	VENTAS SERVICIOS	-	-	-	36,181.03	-	-
11	411.03.01	INSTALACION	-	-	-	-	32,781.03	-
12	411.03.02	PRODUCCION DE	-	-	-	-	3,400.00	-
13	42	INGRESOS NO	-	35,867.57	-	-	-	-
14	421	OTROS INGRESOS	-	-	35,867.57	-	-	-
15	421.01	OTROS INGRESOS	-	-	-	35,867.57	-	-
16	421.01.01	OTROS INGRESOS	-	-	-	-	35,867.57	-
			16,747,015.76	-	-	-	-	
	EGRESOS							
17	5	EGRESOS	-14,561,613.78	-	-	-	-	-
18	51	EGRESOS	-	-10,306,961.05	-	-	-	-
19	511	COSTOS	-	-	-10,306,961.05	-	-	-
20	511.01	COSTO DE VENTA	-	-	-	-10,306,961.05	-	-
21	511.01.01	COSTO DE VENTA	-	-	-	-	-10,306,961.05	-
22	53	GASTOS DE	-	-3,120,821.04	-	-	-	-
23	531	GASTOS	-	-	-3,120,821.04	-	-	-
24	531.01	GASTOS DE	-	-	-	-1,539,446.71	-	-
25	531.01.01	GASTO DE PERSONAL	-	-	-	-	-645,124.05	-
26	531.01.02	SERVICIOS	-	-	-	-	-894,322.66	-
27	532.01	GASTOS DE VENTAS	-	-	-	-1,581,374.33	-	-
28	532.01.01	GASTOS PERSONAL	-	-	-	-	-786,794.83	-
29	532.01.02	SERVICIOS	-	-	-	-	-794,579.50	-
30	54	FINANCIEROS	-	-17,224.98	-	-	-	-
31	541	GASTOS	-	-	-17,224.98	-	-	-
32	541.01	FINANCIEROS	-	-	-	-17,224.98	-	-
33	541.01.01	FINANCIEROS	-	-	-	-	-17,224.98	-
34	55	EGRESOS NO	-	-22,787.26	-	-	-	-
35	551	OTROS	-	-	-22,787.26	-	-	-
36	551.01	OTROS EGRESOS	-	-	-	-22,787.26	-	-
37	551.01.01	OTROS EGRESOS	-	-	-	-	-22,787.26	-
38	56	OTROS EGRESOS	-	-1,093,819.45	-	-	-	-
39	561	OTROS EGRESOS	-	-	-1,093,819.45	-	-	-
40	561.01	OTROS EGRESOS	-	-	-	-1,093,819.45	-	-
41	561.01.02	EGRESOS DE	-	-	-	-	-1,093,819.45	-
42	911	CUENTAS DE ORDEN	-	-	-74,205.13	-	-	-
43	911.02	REEMBOLSO	-	-	-	-74,205.13	-	-
44	912	CUENTAS DE ORDEN	-	-	74,205.13	-	-	-
45	912.02	REEMBOLSO	-	-	-	74,205.13	-	-
			-14,561,613.78	-	-	-	-	
Total			2,185,401.98	-	-	-	-	-

DIEGO CRESPO CORDERO
GERENTE

ING. MA. DANIELA ARAUJO
CONTADOR

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012
En Dolares Americanos

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	365,601.48
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	3,383,171.57
Clases de cobros por actividades de operación	950101	17,469,518.31
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	- 13,964,846.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 1,739,800.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 1,277,769.36
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	365,601.48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3,122,016.96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3,487,618.44
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	3,279,221.43
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	- 621,632.09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	725,582.23
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	3,383,171.57

SR. DIEGO CRESPO CORDERO
GERENTE GENERAL

ING. MA. DANIELA ARAUJO
CONTADORA

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2012

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo según Libros al 31 de Diciembre de 2011	2,450,000.00	339,343.60	622,132.85	921,214.51	1,429,904.92	5,762,595.88
Transferencia de resultados				1,429,904.92	-1,429,904.92	-
Aumento de capital según escritura publica 6 de diciembre de 2012	750,000.00			- 750,000.00		-
Distribución de Utilidades				- 921,214.51		- 921,214.51
Aplicación Niif				345,687.93		345,687.93
Resultados del Ejercicio		115,021.16			2,185,401.98	2,300,423.14
Saldo según Libros al 31 de Diciembre de 2012	3,200,000.00	454,364.76	622,132.85	1,025,592.85	2,185,401.98	7,487,492.44
	3,200,000.00	454,364.76	622,132.85	1,025,592.85	2,185,401.98	7,487,492.44

Sr. Diego Crespo Cordero
GERENTE GENERAL

Ing. Ma. Daniela Araujo
CONTADORA

HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Hormigones y Pisos Hormipisos Cia. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 7 de mayo de 1987, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Dr. Rubén Vintimilla Bravo, con el objeto principal de fabricar y comercializar prefabricados de hormigón. Desde su creación hasta el año 2009 se han realizado varias modificaciones al Estatuto y ampliaciones al capital. Al año 2012el capital social asciende a US$ 3.200.000,00

La empresa produce los adoquines prefabricados de hormigón en tres plantas ubicadas en las ciudades de Quito, Guayaquil y Cuenca y realiza sus productos a nivel nacional.

La oficina principal está ubicada en la ciudad de Cuenca, en la Autopista Cuenca-Azogues a 300 metros del redondel de la subida a Turi.

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañía, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los Estados Financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América, y aplicando desde el año 2011 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuáles son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

Específicamente, a Hormipisos, por la disposición emitida por la Superintendencia de Compañías 08-G-DSC.010, con relación al cronograma de aplicación de NIIF, con un activo total superior a US$ 4.000.000,00 al 31 de Diciembre de 2007, se establece el año 2010 como período de transición, con la obligación de elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del ejercicio económico del año 2010. En consecuencia, hasta el 31 de Diciembre de 2010, la Empresa preparó los Estados Financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las NEC vigentes en el País, y a partir del 1 de enero de 2011 se preparan estos estados financieros bajo NIIF.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2012 presentan razonablemente la posición financiera de Hormipisos Cía. Ltda.

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo de hasta tres meses.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a moneda funcional utilizando los tipos de tasa de cambio vigentes a la fecha de transacción.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye la provisión fiscal del 1%, considerando que el origen de esta cuenta es la venta a un plazo máximo de 60 días y con aprobación de la Gerencia.

Inventarios

Los inventarios de materias primas, de productos terminados y los no elaborados por la Empresa, se evalúan al costo promedio ponderado.

El valor de las compras de inventarios para la producción y ventas, adquiridas a nivel nacional e internacional se mide y registra por el costo de adquisición incluyendo el costo de transporte, seguros y otros directamente atribuibles.

Las importaciones en tránsito se registran al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación, hasta el fin del período.

Propiedad, planta y equipo:

Estos activos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta, en función de la vida útil fiscal vigente en el período, así:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias representan pasivos financieros. Inicialmente se reconocen a su valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de la obligación se reconoce en el Estado de Situación Financiera, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Estas obligaciones se clasifican como pasivo corriente a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 1 año después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan al término de cada período en las Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

Impuestos Corrientes:

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto por pagar corriente. El pasivo de la Empresa por el impuesto a la renta contable se calcula en cada período, aplicando las tasas fiscales vigentes.

Beneficios a Empleados:

Las bonificaciones por desahucio y por jubilación patronal, se actualizan anualmente mediante estudio actuaria con profesionales debidamente calificados.

Bonificación por Desahucio.

En la valoración se considera únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además se considera la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Jubilación Patronal

La jubilación patronal y el desahucio determinados en el Código de Trabajo, son "Beneficios Definidos" que se entregan cuando el trabajadora ha cumplido el tiempo de servicio requerido, y que las Normas contables NIIF, las llaman de post empleo.

Se ha constituido contablemente las provisiones actuariales o reservas matemáticas necesarias y suficientes para cumplir con estas obligaciones en su momento y anualmente se cuantifican los incrementos o decrementos según la realidad.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la Compañía reconoce la participación de los trabajadores en las utilidades. Se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

Reconocimiento de Ingresos

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de descuento, bonificación o rebaja comercial.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

Se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de Ventas" en:

- Costo de ventas y producción
- Gastos de administración
- Gastos de ventas
- Gastos financieros.

3. NOTAS ACLARATORIAS

A continuación se anotan las notas aclaratorias a las principales cuentas de la Estados Financiero

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2012
ACTIVOS CORRIENTES		**6.233.420,49**
Efectivo y equivalente en efectivo		3.487.772,54
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3.1	1.462.277,58
Inventarios	3.2	237.698,58
Activos por impuestos corrientes		32.784,27
Servicios y otros pagos anticipados	3.3	387.373,22
ACTIVOS NO CORRIENTES		**4.297.074,99**
Propiedad planta y equipo	3.4	3.037.779,20
Inversiones en asociadas	3.5	1.600.000,00
Otros activos no corrientes	3.6	284.810,09
TOTAL ACTIVO		**10.530.495,48**
PASIVO CORRIENTE		**2.518.972,48**
Obligaciones bancarias		-
Cuentas por pagar comerciales	3.7	463.150,19
Anticipo clientes	3.8	1.031.292,03
Otros pasivos	3.9	788.418,33
Cuentas por pagar diversas relacionadas		-
Provisiones por beneficios a empleados	3.10	150.470,45
Otros pasivos corrientes	3.11	85.641,48
PASIVO NO CORRIENTE		**524.030,56**
Préstamos Bancarios		-
Obligaciones de beneficios definidos	3.12	524.030,56
TOTAL PASIVO		**3.043.003,04**

PATRIMONIO	3.13	
Capital Social		3.200.000,00
Reservas		1.076.497,61
Resultados acumulados		1.025.592,85
Resultado del ejercicio		2.185.401,98
TOTAL PATRIMONIO NETO		**7.487.492,44**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**10.530.495,48**

3.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Clientes por ventas	1.226.982,01
Provisión cuentas incobrables	(36.238,90)
Compañías relacionadas	237.843,11
Anticipo personal	952,37
Otras cuentas por cobrar	3.760,72
Garantías por obras	28.978,27
Total	**1.462.277,58**

Al 31 de diciembre de 2012 los clientes locales representan saldos por cobrar por venta de adoquines a nivel nacional al por mayor y menor realizadas en forma directa e indirecta especialmente a grupos corporativos constructores.

Se realizan dos ajustes a la cuenta provisión de cuentas incobrables para reversar la aplicación de la provisión en la aplicación por primera vez de las NIIFs, ya que se determinó que el porcentaje de cuentas incobrables presentado, no representa un valor razonable y ajustado a la realidad, por lo tanto el valor de provisión de cuentas incobrables al 2012 es de $36.238,90

3.2 Inventarios

Materia prima	120.021,17
Producto terminado	109.254,22
Inventario comercial	8.202,79
Materias primas en tránsito	220,40
Total	**237.698,58**

Los saldos al 2012 están establecidos a costo promedio ponderado y con constatación física de las existencias.

3.3 Servicios y otros pagos anticipados

Seguros anticipados	38.724,16
Arriendos anticipados	5.500,00
Anticipo a proveedores	343.149,06
Total	**387.373,22**

La compañía contrata los servicios de seguro contra incendio, robo, responsabilidad de sus instalaciones y bienes y cubre los riesgos del personal con pólizas de fidelidad. El valor de saldos significa un pago anticipado.

3.4 Propiedad planta y equipos

Terreno	97.200,00
Edificios y Mejoras	197.257,69
Maquinaria y Equipo	2.407.132,69
Muebles y enseres	28.150,84
Equipo de oficina	2.784,50
Equipo de computación	48.598,00
Vehículos	722.564,76
Importaciones en tránsito	626.328,04
Subtotal costo	4.130.016,52
Depreciación acumulada total	(1.092.237,32)
Total	**3.037.779,20**

3.5 Inversiones en asociadas

Macoyde Cia. Ltda	1.200.000,00
Lelico S.A	400.000,00
Total	**1.600.000,00**

3.6 Otros activos no corrientes

Derechos de marca	5.618,00
Otros Activos	
Adecuación oficinas Guayaquil	257.366,78
Adecuación oficinas Turi	193.781.25
Subtotal	456.766,03
Amortización Activo Diferido	(171.955,94)
Total	**284.810,09**

La cuenta otros activos, representan el valor razonable de las adecuaciones realizadas en las instalaciones de las oficinas ubicadas en la Ciudad de Cuenca y Guayaquil

3.7 Cuentas por pagar comerciales

Proveedores nacionales	447.458,72
Proveedores del exterior	15.691,47
Total	**463.150,19**

3.8 Anticipo clientes

La cuenta anticipo presenta un valor de US$ 1.031.292,03 y corresponde a pagos anticipados de clientes para la venta a personas naturales y jurídicas del sector privado y público, por las condiciones contractuales pactadas.

3.9 Otros pasivos

Retención Fuente Renta	24.217,99
Retención Fuente IVA	19.062,41
Participación trabajadores	491.883,21
Impuesto a la renta	253.254,72
Total	**788.418,33**

Representa los impuestos corrientes por retenciones a la fuente del Impuesto al valor agregado y del impuesto a la renta, así como el impuesto a la renta del ejercicio 2012 restado los pagos anticipados realizados en el ejercicio.

La participación de trabajadores corresponde al valor que la Empresa asigna de las utilidades líquidas en el porcentaje del 15% establecido en las normas vigentes y que resulta de la distribución de utilidades aprobadas por la Junta de Socios.

3.10 Provisiones por beneficios a empleados

Nomina por pagar	119.461,75
Décimo tercer sueldo	11.039,60
Décimo cuarto sueldo	19.364,46
Descuentos judiciales	604,64
Total	**150.470,45**

3.11 Otros pasivos corrientes

Provisiones gastos	39.138,14
IESS por pagar	46503.34
Total	**85.641,48**

El saldo 2012 corresponde a obligaciones por cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por los aportes personal y patronal, fondo de reserva y préstamos de trabajadores de la Empresa.

La provisión de los gastos corresponde principalmente a servicios básicos y suministros no facturados al finalizar el ejercicio y que corresponde a gastos del año 2012.

3.12 Obligaciones de beneficios definidos

Reserva Desahucio	243.710,66
Jubilación Patronal	280.319,90
Total	**524.030,56**

Provisión para jubilación patronal y reserva desahucio calculada en forma anual en base a estudio actuarial matemático.

3.13 Patrimonio

Capital Social	3.200.000,00
Reservas	1.076.497,61
Resultados acumulados	1,025,592.85
Resultado del ejercicio	2,185,401.98
Total	**7.487.492,44**

Mediante escritura pública con fecha 07 de Diciembre de 2012 se efectuó la capitalización de la reinversión de capital por un valor de USD$ 750.000,00, por lo tanto, el capital social alcanza un valor de $3.200.000,00

Sr. Diego Crespo Cordero
GERENTE GENERAL

Ing. Ma. Daniela Araujo
CONTADORA

OPINION DEL CONTROL INTERNO.

PARA: LOS SOCIOS DE HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

La administración de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.

La capacitación sobre las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, las mismas que fueron implementadas conforme detalla la Superintendencia de Compañías en su Resolución N° 8.G.DSC. Transcribimos lo pertinente:

"ARTÍCULO PRIMERO: Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2012.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

ARTICULO SEGUNDO: Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de Socios o socios, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

(a). Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.

(b). Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2012 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.

(c). Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2012 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (socios, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2012 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de Socios, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2012 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012, 2011 y 2012, respectivamente."

Cuenca, a 29 de Marzo de 2012.

Consulfinco C. L.

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. RNAE 791

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2012, será presentado por separado hasta 31 de julio del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

CARTA CONFIDENCIAL A GERENCIA.

Carta confidencial a Gerencia General, dentro de los plazos previstos.