



TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

VIC – JAV

INFORME 2013-AE-001-001-000000168

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ING. C.P.A. ALEXANDRA GABRIELA MENDOZA ZAMBRANO
AUDITORA EXTERNA
SC - RNAE No. 747



TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

VIC – JAV

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.

Informe sobre los estados financieros

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas*

Responsabilidad de la Administración por le estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en esta auditoría. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas nomas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. 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 a 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 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía **HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC 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 conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asunto de énfasis.

Sin calificar nuestra opinión. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 3.

Alexandra Mendoza Z.
Ina. Alexandra Mendoza Z.
AUDITORA EXTERNA
R.N.A.E. No. 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 4 de Abril del 2013

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

NOTAS

<u>ACTIVOS</u>		<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	526.130,81
Activos Financieros	5	158.573,30
Inventarios	6	459.004,33
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	14.610,71
Activos por Impuestos Corrientes	8	286.591,64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.444.910,79</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	159.620,73
(-)Depreciación Acumulada		<u>(35.497,23)</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>124.123,50</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1.569.034,29</u>



ELABORADO POR:
Ing. Karen Mendoza Anchundia
CONTADORA



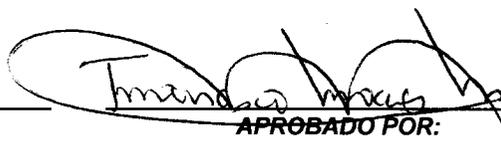
APROBADO POR:
Macias Macias Francisco Laurentino
GERENTE GENERAL

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2012</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE	10	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		80.700,91
Obligaciones con Instituciones Financieras		1.031.256,12
Otras Obligaciones Corrientes		7.185,78
Otros Pasivos Corrientes		130.244,52
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.249.387,33
PASIVO NO CORRIENTE	11	
Obligaciones con Instituciones Financieras		187.110,65
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		558.492,15
Anticipos a Clientes		350.000,00
Provisión por Beneficios a Empleados		11.448,72
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.107.051,52
TOTAL PASIVO		2.356.438,85
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	12	30.000,00
Ganancia Acumulada	13	111.165,16
Resultado Acumulado Adopción de NIIF 1vez		22.807,61
Pérdida Neta del Período		(951.377,33)
TOTAL PATRIMONIO		(787.404,56)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.569.034,29



ELABORADO POR:
Ing. Karen Mendoza Anchundia
CONTADORA



APROBADO POR:
Macias Macias Francisco Laurentino
GERENTE GENERAL

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

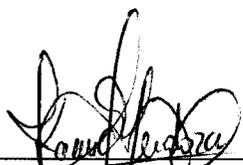
	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS	
VENTAS NETAS	1.783.105,83
COSTO DE VENTA	(2.373.820,60)
	<hr/>
PÉRDIDA BRUTA	<u>(590.714,77)</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:	
Administración y Ventas	(339.618,80)
Financieros	(21.043,76)
	<hr/>
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	<u>(951.377,33)</u>
Otros Ingresos	-
	<hr/>
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	<u>(951.377,33)</u>


ELABORADO POR:
Ing. Karen Mendoza Anchundia
CONTADORA


APROBADO POR:
Macias Macias Francisco Laurentino
GERENTE GENERAL

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMINIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	CAPITAL SUSCRITO	RESEVA LEGAL	REVALUACION PROPIEDAD P.Y E	UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TO
<u>SALDOS AL 31 DE DIC. 2011</u>	30,000.00	23,920.50	0.00	111,165.16	0.00	16
Pérdida del Ejercicio					-951,377.33	-95
Apropiación de la Reserva		-23,920.50				-2
Por valuacion de P. Planta y Eq.			22,807.61			2
<u>SALDOS AL 31 DE DIC. 2012</u>	30,000.00	0.00	22,807.61	111,165.16	-951,377.33	-78



ELABORADO POR:
 Ing. Karen Mendoza Anchundia
 CONTADORA



APROBADO POR:
 Macias Macias Francisco Laurentino
 GERENTE GENERAL

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S. A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación

Clases de cobros por actividades de operación		2,228,08
Cobros procedentes de las ventas de bienes	2,228,089.52	
Clases de pagos por actividades de operación		-1,761,02
Pagos a proveedores	-1,573,130.22	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-73,366.43	
Otros pagos por actividades de operación	-114,526.51	
<u>Otras entradas de Efectivo</u>	419,875.88	419,87

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión

Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-1,437.05	-1,43
--	-----------	-------

Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación

Pagos préstamos	-374,960.14	-374,96
-----------------	-------------	---------

Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		510,54
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		15,58
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		526,13

Conciliación entre la Pérdida Neta y los Flujos de Operación

Pérdida		-951,37
Ajustes por partidas distintas al Efectivo		30,35
Ajuste por gasto de Depreciaciones	31,468.17	
Otros ajustes por partidad distintas al Efectivo	-1,112.89	
Cambios en Activos y Pasivos		1,431,56
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-138,512.52	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	784,821.66	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-9,604.87	
(Incremento) disminución en inventarios	-459,004.33	
(Incremento) disminución en otros activos	1,798,378.26	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-340,001.86	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-53,496.37	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-7,490.75	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	320,000.00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-463,522.12	
		510,54


 ELABORADO POR:
 Ing. Karen Mendoza Anchundia
 CONTADORA

APROBADO POR:
 Macias Macias Francisco Laure
 GERENTE GENERAL

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 25 de marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de diciembre del mismo año, de acuerdo al registro No. 724 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 03.P.DIC.00424 fechada el 27 de noviembre del 2003, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Cifándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la Ingeniería Civil.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIFF

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A. en cumplimiento con la resolución obligatoria No. 08.G.DSC. y SC.Q.I.C.I.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011. Entregó el 26 de Diciembre del 2011 ante la Superintendencia de Compañía. **EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES"** el cual establece que el periodo de transición correspondiente al grupo tres.

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnostico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registrarán al 1 de enero del 2012. Lo cual se cumplió y evidenciamos su aplicación con los siguientes aspectos significativos.

El patrimonio de la empresa aumentó en \$ 22.807,61 lo cual representa el 13% de crecimiento respecto al patrimonio del año 2011, correspondiente a revalorizaciones en la cuenta terrenos y edificios.