



TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

INFORME 2014-AE-000000337

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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



TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

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 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los 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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría 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 auditoría 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 2013, 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.

AUDITORIA EXTERNA
Alexandra Mendoza Z.
Ing. Alexandra Mendoza Z.
REG. # RNAE - 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 09 de Mayo del 2014

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3		526,130.81	19,685.94
Activos Financieros	4		158,573.30	639,918.24
Inventarios	5		459,004.33	135,000.00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6		14,610.71	20,117.59
Activos por Impuestos Corrientes	7		286,591.64	571,273.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1,444,910.79	1,385,995.71
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	8		159,620.73	164,563.60
(-)Depreciación Acumulada			(35,497.23)	(48,314.96)
Total Propiedades, Planta y Equipo			124,123.50	116,248.64
Otros Activos No Corrientes			-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			124,123.50	116,248.64
TOTAL DE ACTIVO			1,569,034.29	1,502,244.35
<u>PASIVO</u>				
PASIVO CORRIENTE		9		
Cuentas y Documentos por Pagar			80,700.91	169,819.95
Obligaciones con Instituciones Financieras			1,031,256.12	883,452.87
Otras Obligaciones Corrientes			7,185.78	66,958.36
Otros Pasivos Corrientes			130,244.52	173,204.98
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1,249,387.33	1,293,436.16
PASIVO NO CORRIENTE		10		
Obligaciones con Instituciones Financieras			187,110.65	79,182.16
Cuentas por Pagar Relacionadas			558,492.15	519,709.32
Anticipos de Clientes			350,000.00	259,993.59
Provisiones por Beneficios a Empleados			11,448.72	11,448.72
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			1,107,051.52	870,333.79
TOTAL DE PASIVO			2,356,438.85	2,163,769.95
<u>PATRIMONIO</u>		11	(787,404.56)	(661,525.60)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,569,034.29	1,502,244.35

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	12	1,783,105.83	3,790,260.49
(-) Costos de Ventas	13	(2,373,820.60)	(3,085,728.10)
GANANCIA BRUTA		<u>(590,714.77)</u>	<u>704,532.39</u>
OTROS INGRESOS			
Otras Rentas		-	-
(-) GASTOS	13		
Administración y Ventas		(339,618.80)	(487,522.20)
Gastos Financieros		(21,043.76)	(9,925.82)
RESULTADO DEL PERIODO		<u>(951,377.33)</u>	<u>207,084.37</u>
(-) 15% Participación Trabajadores			(31,062.66)
Ganancia Después de Part. Trabajadores			<u>176,021.71</u>
(-) Impuesto a la Renta			(27,335.14)
(-) Reserva Legal			(20,708.44)
GANANCIA NETA DEL PERIODO			<u><u>127,978.13</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	30,000.00	-	133,972.77	(951,377.33)	(787,404.56)
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES		-	(974,184.94)	951,377.33	(22,807.61)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		20,708.44		127,978.13	148,686.57
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	30,000.00	20,708.44	(840,212.17)	127,978.13	(661,525.60)

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(En Dólaes Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	207,084.37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	0.00

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	207,084.37
Clases de pagos por actividades de operación	207,084.37

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-329,008.26
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	12,817.73
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-4,942.87
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-328,936.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	-7,946.33

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-384,520.98
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Pagos de préstamos	-384,520.98

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-506,444.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	526,130.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19,685.94

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros