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. Cifrándose 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 NIIF

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 Compañías. 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Efectivo		508.783,03
Caja General	508.344,07	
Caja Chica	438,96	
Bancos (a)		17.347,78
Bco. Internacional	12.969,78	
Bco. Nacional de Fomento	23,19	
Bco. E. de la Vivienda	4.312,38	
Bco. del Pacífico	33,39	
Bco. de Guayaquil	9,04	
TOTAL		526.130,81

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras en Ecuador.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes relacionados (a)	7.919,85
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados (b)	150.653,45
TOTAL	158.573,30

- a) Corresponde a valores por cobrar a clientes relacionados Empresa Makinas F&F S.A.
- b) Cuentas por cobrar a clientes no relacionados González de Langarica Acosta Javier \$ 139.424,58 y Chávez Toala César Alexander \$ 11.228,87.

6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2012, incluye valores por obras en proceso de construcción detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
La Arboleda 3era Etapa	135.000,00
La Arboleda 1era Etapa	262.718,23
La Arboleda 2da Etapa	2.474,01
Obra CHDY	53.686,77
Obra Ciudad Jardín	5.125,32
TOTAL	459.004,33

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Proveedores	14.597,92
Préstamos a Empleados	12,79
TOTAL	14.610,71

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	18.821,75
Crédito Tributario a favor de la Empresa RT IR e IVA	267.769,89
TOTAL	286.591,64

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Descripción	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Ajustes	Ventas	Transferencias	Saldo al 31/12/2012	% DEP.
COSTO							
NO DEPRECIABLES							
Terranos	13.500,00		108,00			13.608,00	
Obras en Proceso-Terreno	135.000,00				135.000,00		
Obras en Proceso-Obra	1.793.468,35				1.793.468,00		
DEPRECIABLES							
Edificio	34.080,00		22.699,61			56.779,61	5%
Muebles y Enseres	4.255,50					4.255,50	10%
Equipo de Computación	5.421,48	1.294,64				6.716,12	33%
Vehículo	99.009,83			88.304,47		10.705,36	20%
Maquinarias y Equipos	182.185,51			114.629,37		67.556,14	10%
SUBTOTAL	2.266.920,67					159.620,73	
DEPREC. ACUMULADA	57.875,89					35.497,23	
ACTIVO FIJO NETO	2.209.044,78					124.123,50	

10. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2012 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2013.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores (a)	80.700,91
Obligaciones con Instituciones Financieras (b)	1.031.256,12
Otras Obligaciones Corrientes (c)	7.185,78
Otros Pasivos Corrientes (d)	130.244,52
TOTAL	1.249.387,33

- Los principales cuentas por pagar a proveedores de materiales \$ 10.949,55 y proveedores de servicios \$ 69.751,36.
- Corresponde a operación de Crédito con el Banco Ecuatoriano de la Vivienda operación # 04PCVP20008.
- Se refiere a obligaciones con la administración tributaria por concepto de retenciones en la fuente e Iva \$ 2.865,25; con el IESS por aporte patronal e individual para liquidar en el siguiente mes 957,31; con varios empleados \$ 3.363,22.
- Corresponde a tarjeta corporativa con Banco Internacional \$ 7.735,68 y cheques girados y no cobrados \$ 122.508,84.

11. PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras (a)	187.110,65
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas (b)	558.492,15
Anticipos a Clientes (c)	350.000,00
Provisión por Beneficios a Empleados (d)	11.448,72
TOTAL	1.107.051,52

- Esta cuenta agrupa valores que la empresa debe cancelar a Banco de Guayaquil por crédito vehicular, \$9.247,88; Banco Internacional \$177.862,77.
- Corresponde a préstamo pendiente de pago con el accionista Joseba González de Langarica.
- El valor descrito en esta cuenta corresponde a valores recibidos del cliente Transmarina por anticipado.
- Valores que la empresa provisiona por los diferentes beneficios sociales de los empleados.

12. CAPITAL SUSCRITO

Al Diciembre 31 del 2012 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE AL 2012	% DE PARTICIPACION AL 2012
González de Langarica Landa Joseba Ynake	29.990,00	99,97%
Mendoza Rodriguez Fredy Javier	10,00	0,03%
TOTALES	30.000,00	100,00%

El capital suscrito está constituido por 30.000 acciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

13. RESULTADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

RESULTADOS	Valor
RESULTADOS ACUMULADOS	111.165,16
RESULT. Adopción 1era Voz NIIF	22.807,61
RESULT. EJERCICIO 2012 Pérdida	-951.377,33
TOTAL	-817.404,56

14. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Empresa se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

HORDEPAC S.A.
COMUNICACIONES DEL PACIFICO
Karen Anchundia
.....
FIRMA AUTORIZADA

ING. MENDOZA ANCHUNDIA KAREN
CONTADORA
RUC. # 1309740569001