



RNAE 1069
Dirección: Calle Universitaria No. 1000 Calle Yagualón y Dr. Luis Villanueva Colmenar Bg.
Tel. 888336172
E-mail: alonzogracia@hotmail.com

INFORME
WDAG- AEF-006-2020

LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS VALORES Y SEGUROS
REG. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1307757987001

COMPAÑÍA HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

ÍNDICE

Contenido	
ÍNDICE.....	2
INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE	3
CAPÍTULO II	5
ESTADOS FINANCIEROS	5
CAPÍTULO III	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	10
2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.....	11
INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	14
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	14
5. INVENTARIOS	15
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	15
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	16
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	17
11. OTROS PASIVOS CORRIENTES	17
12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO.....	18
13. ANTICIPOS DE CLIENTES	18
14. CAPITAL	18
15. RESERVAS Y UTILIDADES ACUMULADAS	19
16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19
17. COSTOS	19
18. GASTOS	19
19. OTRAS REVELACIONES	21
20. EVENTOS SUBSECUENTES.....	21

CAPÍTULO I

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 27 de marzo de 2020

A los Accionistas de HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.
Portoviejo- Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de

conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Proporcionamos a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias (ICT) exigido por el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 279 de su Reglamento de Aplicación e Informe con relación a actos legales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de mi encargo de auditoría y que ha sido requerido en el artículo 18, Sección III, del reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.


Lic. William David Alonzo G.
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1307757987001

Mg. William Alonzo G.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
REG. 1069



1992-1999
Dirección: Calle Democracia No. 2145, Edif. República y Dr. Luis Villalón, Ciudad de Panamá
Tel.: 3031311/12
E-mail: info@worms.com

CAPÍTULO II ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA HORMIGONES DEL PACÍFICO "HORDEPAC" S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	43.830,00	43.465,00
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3		
EFFECTIVO		199,33	0,00
BANCOS		15.495,07	51.725,86
ACTIVOS FINANCIEROS	4		
CTAS Y DOC X COB CLIENTE NO RELAC		121.425,80	3.000,97
OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADA		11.003,00	0,00
INVENTARIOS	5		
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		576.820,63	305.394,46
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6		
ANTICIPO A PROVEEDORES		6.664,57	33.071,55
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7		
CRED. TRIBUTARIO-IVA COMPRAS		15.595,35	3.348,79
CRED. TRIBUTARIO-RETENC FTE		155.606,59	244.566,63
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		902.810,34	641.108,26
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	8		
TERRENOS		13.608,00	13.608,00
EDIFICIO		56.779,61	56.779,61
MUEBLES Y ENSERES		4.632,37	4.632,37
MAQUINARIA Y EQUIPO		235.698,77	157.122,14
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		3.472,00	0,00
VEHÍCULO		132.881,92	12.937,50
(-) DEPREC ACUML PROP PLANT Y EQUIP		-142.585,63	-102.352,22
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		304.487,04	142.727,40
TOTAL DEL ACTIVO		1.207.297,38	783.835,66


Sr. Francisco Latorre Macías
GERENTE


Ing. Lorena Paola Pata Ureta
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



R.M.E. 1989
Dirección: Cda. Universitaria No. 1000 Calle Regulatoria Dr. José Villalón Gutiérrez Bld.
Tel. 898334172
E-mail: laurencio@wega.com.ve

COMPAÑIA HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	43.830,00	43.465,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR	9		
PROVEEDORES DE MATERIALES		15.208,53	112.117,75
PROVEEDORES DE SERVICIOS		8.493,90	5.365,64
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2.148,69	1.258,55
IMPUESTO A LA RENTA X PAG EJERCICIO		3.028,35	10.555,24
CON EL IESS		2.613,36	2.278,56
CTA. X PAGAR EMPLEADOS		1.699,93	0,00
PARTICP. TRABAJADORES X PAG EJEC		2.357,66	7.357,81
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20.918,27	54.633,28
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		56.468,69	193.566,83
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR LIPL	12		
OBLIGACIONES CON INST. FINANC		59.777,88	0,00
RELACIONADA POR PAGAR		267.775,32	140.895,42
ANTICIPOS DE CLIENTES	13	508.441,01	154.732,10
PROVISIONES			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPL		50.000,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		11.448,72	11.448,72
TOTAL DEL PASIVO		897.442,93	307.076,24
PATRIMONIO			
CAPITAL	14		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		30.000,00	30.000,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	15	31.264,45	28.137,38
RESULTADOS ACUMULADOS			
GANANCIA ACUMULADA		181.700,45	193.784,54
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
GANANCIA NETA DEL PERIODO		10.420,86	31.270,67
TOTAL PATRIMONIO		253.385,76	283.192,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.207.297,38	783.835,66


Sr. Francisco Lauretino Macías Macías
GERENTE


Ing. Lorena Paola Pata Ureta
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



R.M.E. 1995
Dirección: Calle Universitaria 305, Edificio Calle Negocios y Dr. Luis Villalón-Gómez B-2
Tel.: 895324172
E-mail: info@hordepac.com

COMPANHIA HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	521.517,38	1.749.404,82
INGRESOS OPERATIVOS		520.885,20	1.749.357,70
VENTAS-PRESTAC SERV-CONTRAT		520.885,20	1.749.357,70
Ventas de Bienes		3.856,53	5.564,23
Contrato de Construcción		517.028,67	1.743.793,47
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	16	632,18	47,12
INTERESES Y/O COMISIONES		632,18	47,12
Intereses y/o Comisiones Ganados		42,98	47,12
Otros Ingresos Nota de crédito		589,20	0,00
COSTOS Y GASTOS	17	505.799,64	1.700.352,78
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		95.827,88	1.406.380,18
MATERIALES UTILIZADOS	17	5.332,61	701.635,32
Compras Netas Materia Prima		5.332,61	701.635,32
MANO DE OBRA DIRECTA	17	80.132,55	577.382,55
Mano de Obra Directa de Obra		80.132,55	577.382,55
OTROS COSTOS IND. DE FABRICAC	17	10.362,72	127.362,31
Costos Maquinarias en Obra		10.362,72	127.362,31
GASTOS	18	409.971,76	292.154,08
GASTOS DE VENTAS	18	0,00	25,31
Promoción y publicidad		0,00	25,31
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	398.262,71	282.389,83
Sueldos, Salarios y Remunc Administ		107.784,42	94.175,44
Aporte a la Seguridad Social		19.772,87	16.721,37
Beneficios Sociales e Indemnización		12.167,95	11.952,35
Honorarios Profesionales		4.214,00	2.140,20
Mantenimiento y Reparaciones		11.064,96	17.732,37
Combustible		21.634,16	18.072,84
SEGUROS Y REASEGUROS		3.864,37	2.771,38
Transporte		21.256,57	198,50
Gastos de Viajes		0,00	4.245,74
SERVICIOS BÁSICOS		7.403,17	5.896,78
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		4.133,68	4.700,73
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS		45.656,78	19.253,20
OTROS GASTOS DE SERVICIOS		68.699,34	54.670,86
OTROS GASTOS DE BIENES		70.610,44	29.858,07
GASTOS FINANCIEROS	18	11.709,05	9.738,94
Intereses Financieros		11.709,05	9.738,94
GASTOS NO OPERACIONALES		0,00	1.818,52
NO OPERACIONALES	18	0,00	1.818,52
Seguros Prepagados Bco Pichincha		0,00	1.818,52
RESULTADO DEL EJERCICIO		15.717,74	49.052,04


Sr. Francisco Laurentino Macías Macías
GERENTE


Ing. Lorena Paola Pata Ureta
CONTADORA



DESCRIPCION	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
A + B SALDO AL FINAL DEL PERIODO	30.000,00	31.264,45	0,00	0,00	181.700,45	10.420,86	253.345,76
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR.	30.000,00	28.137,38	0,00	0,00	193.784,54	31.270,67	283.192,59
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.000,00	28.137,38	0,00	0,00	193.784,54	31.270,67	283.192,59
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							
CORRECCION DE ERRORES.							0,00
B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	3.127,07	0,00	0,00	-12.084,09	-20.849,81	-29.806,83
Aumento (disminución) de capital social	0,00						0,00
Aportes para futuras capitalizaciones							0,00
Otros cambios (detalle):		3.127,07		0,00	-12.084,09	-31.270,67	-40.227,69
a. Reclasificación de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas					-12.084,09	-31.270,67	
Reserva facultativa y estatutaria		3.127,07					
Otras Reservas							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						10.420,86	10.420,86

Sr. Francisco Laurentino Macias Macias

Ing. Lorena Paola Pata Ureta



1982 1983
Dirección: Calle Universitaria No. 100, Zona Calle Negativa y Dr. Luis Villalón-Salazar, San
Tel.: 0983341172
E-mail: hordepac@hordepac.com

COMPAÑIA HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

(En US)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-36.031,46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	185.205,67
Clases de cobros por actividades de operación	468.803,03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	468.803,03
Clases de pagos por actividades de operación	-49.431,65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95.616,67
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-145.048,32
Impuestos a las ganancias pagados	-9.575,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	-224.589,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-207.416,42
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-207.416,42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-13.820,71
Otras entradas (salidas) de efectivo	-13.820,71
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-36.031,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	51.725,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.694,40

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15.717,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	128.965,94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	45.656,78
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	85.666,82
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2.357,66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	40.521,99
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-52.714,35
(Incremento) disminución en inventarios	-271.426,17
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	462.870,72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2.965,42
Incremento (disminución) en otros pasivos	-95.242,79
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	185.205,67


Sr. Francisco Laurentino Macías Macías
GERENTE


Ing. Lorena Paola Pata Ureta
CONTADORA

CAPÍTULO III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Pública Cuarta del Cantón Manta, el 25 de marzo del 2003, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 03.P.DIC.00424 el 27 de noviembre del 2003 Y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el 8 de diciembre del 2003, bajo numero 724 y anotado en el repertorio general 1507.

La compañía HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., realizó un aumento de capital en 28.500 y reformó sus estatutos por escritura publica otogada ante la notaria publica cuarta del canton manta el 15 de enero del 2010 fue aprobada por la Intendencia de Compañía de Portoviejo mediante Resolucion N°SC.DIC.P.2010.0359 fechada el 8 de junio del 2010. Posteriormente la compañía HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., realizó un cambio de domicilio de la ciudad de Manta, canton Manta, provincia de Manabí, a la ciudad Jaramijó, cantón Jaramijó provincia de Manabí, mediante escritura pública celebrada en Notaria Cuarta del Cantón Manta el 14 de mayo del 2012, aprobada mediante Resolución de la Intendencia de Compañías de Portoviejo No SC.DIC.P.2012.0437de fecha 06 de julio 2012 e inscrita debidamente en Registro mercantil del Canton Jaramijo el 17 de agosto del 2012, bajo el numero 14 y anotada en el repertorio general tomo 1 con el numero 58.

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., entró en proceso de disolucion por medio de Memorando N° SCV.IRP.2014, mediante Resolución N° SCV.IRP.2014.564 del 06 de octubre de 2014, de Disolución por Perdidas. Ademas, la compañía retomó sus actividades mediante escritura pública de reactivación, celebrada en la Notaria Pública Cuarta del Cantón Manta con fecha de 07 de noviembre de 2014, inscribiendose en esta misma fecha mediante resolucion N° SCV.IRP.2014.656, con fecha del 27 de noviembre de 2014, legalmente inscrita en el Registro Mercantil con numero 49, anotada en el repertorio mercantil con el número 223 y anotado en el repertorio general 1472, con fecha del 28 de noviembre de 2014.

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., tiene como línea de negocio, Construcción de obras civiles en general, etc. La Compañía para brindar sus servicios se encuentra ubicada en la ciudad de Jaramijo, calle TRAMO 3, KM 2 1/2 VIA CIRCUNVALACION, interseccion 4, ciudadela URBANIZACION LA ARBOLEDA, DIAGONAL AL COMPLEJO TIERRA DORADA; es una entidad de derecho privado.

El representante legal de la Compañía es el señor Francisco Laurentino Macias Macias, quien representa a la Compañía, y está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas. Los participantes de HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., son GONZALES DE LANGARICA LANDA JOSEBA YNAKE con un 99.97% de participaciones, y GONZALEZ DE LANGARICA ACOSTA JAVIER DANIEL con un 0.03% de participaciones.



2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros:

PERÍODO CONTABLE

Los Estados de Situación Financiera corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y son presentados en dolares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

BASES DE PREPARACIÓN

Las políticas de contabilidad aplicadas por la compañía estan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF.

MONEDA FUNCIONAL Y SU PRESENTACIÓN.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

PRÉSTAMOS Y PARTIDAS POR COBRAR

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.



ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar

PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPOS

Se denomina Propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que, a criterio de la Administración de la Compañía, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien se catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la empresa para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un año.
- Que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- Que se encuentren codificados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno



CAPITAL SUSCRITO

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto. Al 31 de diciembre del 2019, representa 30.000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad y los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, la tasa de impuesto a la renta para el año 2019 asciende al 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

07



WPAE 1989
Dirección: Calle Universitaria 3a. Etapa Calle Wapetaria y Dr. Luis Villavicencio Callesman Boy
Tel.: 0981324152
E-mail: administracion@wpa.com

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A continuación, se muestra al 31 de diciembre de 2019 las cantidades del efectivo y equivalente de efectivo de la compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo		
Caja	0.00	0.00
Caja Chica	199.33	0.00
Bancos		
Locales - No Relacionados		
Banco Internacional Cta.Cte.700-003921-4	734.46	40,367.07
Banco Nacional del Fomento Cta.Cte. 85001841	30.96	30.96
Banco Internacional Cta.Aho 700-092758-8	498.57	35.41
Banco Guayaquil Cta.Cte. 14049720	1,113.53	903.39
Inversión Empresarial # 7000937338	116.01	2,177.78
Banco Pichincha Cta.Cte. 2100155278	509.26	711.03
Banco Pichincha Cta.Aho. 220443662	918.68	7,500.22
Banco del Pacifico Cta.Cte.7985738	3,573.60	0.00
Cuenta Transitoria	8,000.00	0.00
TOTAL	15,694.40	51,725.86

Representan los fondos de liquidez inmediata que posee HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., y el disponible en instituciones financieras locales, mediante cuenta corriente.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 al Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., presentó los siguientes valores por concepto de Activos Financieros según la siguiente información:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		
No Relacionados		
Transmarina C.A.	3,000.97	3,000.97
Conservas Isabel Ecuatoriana S.A.	3,301.72	0.00
Marine Protein Marprot S.A.	5,088.28	0.00
Irotop S.A.	107,478.55	0.00
Condominio Uno de la Urbanización LA	2,556.28	0.00
Otras Cuentas Relacionadas	0.00	0.00
Préstamo Consorcio Hordepac S.A	11,003.00	0.00
TOTAL	132,428.80	3,000.97

De la información antes expuesta, se pudo evidenciar que existen cuentas significativas pendientes de cobro al cierre del ejercicio fiscal auditado. Las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, representan el 91,69% del total. Las transacciones entre relacionadas no estipulan fecha de vencimiento ni generan intereses.



W.A. 1998
Coronado, Calle Democrática 34, Esq. Calle República y Dr. Luis Villalón Gómez Bg.
Tel.: 0993326112
E-Mail: sk@warrantedassurance.com

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo auditado de inventarios de la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., es como se detalla a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Inventarios		
Conservas Isabel Reparaciones	0.00	2,638.00
Materiales Bodega	465,596.20	292,305.62
Mano de Obra	111,224.43	2,450.84
Servicios	0.00	8,000.00
TOTAL	576,820.63	305,394.46

La valuación de inventarios se realiza al costo, es decir que la compañía auditada permite que las mercancías se relacionen al precio de adquisición.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Préstamos a Empleados		
Anticipo Holcim Ecuador S.A	511.57	511.57
Anticipo Bagant Ecuatoriana	0.00	54.39
Anticipo Constructora Ciudad Rodrigo	0.00	6.74
Anticipo OEE Distribuciones	0.00	31,934.60
Anticipo Holguin Parrales Joel	200.00	0.00
Anticipo Castillo Medranda Miguel	0.00	49.50
Anticipo Zambrano Villaprado Christian	0.00	14.50
Anticipo Ordoñez del Salto Fernando	5,000.00	0.00
Anticipo Oxigas Manta S.A.	0.00	0.25
Anticipo Looz Meza Jose	80.00	500.00
Anticipo Diaz Nieves Daniel- Ysabel Jim	873	0.00
TOTAL	6,664.57	33,071.55

Constituyen los anticipos entregados a empleados que ascienden al cierre del ejercicio fiscal auditado a USD 6.664,57.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle del saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2019 es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario IVA	15,595.35	3,348.79
Retención en la Fuente	155,606.59	244,566.63
TOTAL	171,201.94	247,915.42



W.A. 1988
Sede: Calle 10 de Agosto 3-a. Zona Centro, Quito, Ecuador
Tel: 0995381512
E-mail: wallaschke@wallaschke.com

La cuenta de *Retención en la Fuente*, cerró con un saldo de USD 155.606,59, la misma que será liquidada en el ejercicio fiscal siguiente al momento de la liquidación del pago del Impuesto a la Renta del año 2019.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 con respecto al rubro de Propiedad Planta y Equipo de la compañía HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S.A., muestra lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	Saldo al 31-12-2018	Adquisiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31-12-2019	% de depreciación
Terrenos	13.608,00	0,00	0,00	13.608,00	
Edificio	56.779,61	0,00	0,00	56.779,61	10%
Muebles y Enseres	4.632,37	0,00	0,00	4.632,37	10%
Maquinaria y Equipo	157.122,14	0,00	78.576,63	235.698,77	33%
Equipo de Computación	0,00	0,00	3.472,00	3.472,00	
Vehículo	12.937,50	0,00	119.944,42	132.881,92	
SUBTOTAL	245.079,62	0,00	201.993,05	447.072,67	
(-) Depreciación Acumulada	-102.352,22	0,00	-40.233,41	-142.585,63	
TOTAL DE DEPREC. ACUM.	-102.352,22	0,00	-40.233,41	-142.585,63	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	142.727,40	0,00	161.759,64	304.487,04	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO HORDEPAC S. A., a continuación, presentó los siguientes valores:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Proveedores de Materiales		
Castek S.A.	253,61	1.393,86
Dipac Manta S.A.	6.262,66	2.113,61
Aceria Del Ecuador C.A Adelca		837,07
Linde Ecuador S.A.	802,69	1.091,60
Ipac S. A.		16.343,17
Vaca Delgado Carlos Humberto		29,46
Inproel S. A.		20.758,23
Corporacion El Rosado(Ferrisariato)	20,35	0,00
Metal Hierro S.A.		118,11
Mendoza Solorzano Lully Hernan	118,14	508,53
Ortega Maffa Miriam		115,44
Navia Cedeño Ricardo	1.550,04	1.650,58
Comercial Master S.A.		2.436,13
Importadora Indust Agric IIASA		36.311,46
Bagant Ecuatoriana Cia Ltda	26,62	0,00
Barberan Zambrano Patricia Lorena		134,92
Pinturas y Químicos del Ecuador PYQ		690,42
Sistemas Arquitectonicos Arkilit SA	4.433,50	7.262,02
Fehierro Cia. Ltda.	117,52	7.394,89
Pinturas Condor SA		3.821,86
Villafuerte Paredes Fernando Jose	8,03	8,03
Ordóñez del Salto Fernando Alberto		8.327,90



W.A. 1998
Oficinas: Calle Independencia 300, Edificio Caba Vigilancia y Dr. Luis Villalón Gutiérrez Edo.
Tel.: 0981281772
E-mail: walter@wala.com

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Quizhpi Supacela Rafael Eduardo		130.87
SigmanService S.A		628.14
Alvarado Bello Ronal Mauricio		11.45
Oee Distribuciones S.A	1,615.37	0.00
Proveedores de Servicios		
Sani Group S.C.		253.00
Corporacion Nac Telecomunicac CNT	3.86	0.00
Zenix Telecomunicaciones	49.50	49.50
Delgado Menoscal Jose Baudilio		1,429.22
Concesionaria Norte Conorte SA		8.00
Mendoza Fernandez Juana del Carmen	67.00	
Concecel S.A	1,897.32	1,566.57
GAD Provincia de Pichincha		4.00
Delgado Tumbaco Vicente Oswaldo		500.01
Epam	140.63	
Consortio Ecuatoriano de Telecomuni	43.02	43.02
Jimenez Gomez Ana Kalirina		26.19
Gad Provincial Santo Domingo de los Colorados		4.00
Alonzo Gracia Willian David	1,800.00	
Veloz Garboza Lesmary Gabriela	5.75	
Delgado Quijje Liliana Veronica		118.80
Autoperformance S.A		1,363.33
Mera Mendoza Ruben Dario	19.04	
Sweaden S.A	4,324.38	
Boccanedes Santana Guiseppe Paolo	143.40	
TOTAL	23,702.43	117,483.39

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle contable del rubro de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Con la Administración Tributaria	2,148.69	1,258.55
Impuesto a la Renta por Pagar	3,028.35	10,555.24
Con el IEES		
Aporte individual IEES 9.45%	890.77	822.44
Aporte Patronal IEES 12.15%	1,145.27	1,057.40
Prestamo al IEES - Empleado	577.32	398.72
Cuenta por Pagar Empleados		
Rodriguez Maldonado Jorge Luis	4.00	0.00
Gonzalez de Langarica Joseba	601.20	0.00
Casey Jonathan Philip	745.74	0.00
Macias Macias Francisco Laure	4.01	0.00
Mendoza Rodriguez Freddy	4.00	0.00
Gonzalez de Langarica Nerea	336.98	0.00
Delgado Jose Rafael	4.00	0.00
Participación de Trabajadores	2,357.66	7,357.81
TOTAL	11,847.99	21,450.16

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle contable del rubro de Otros pasivos Corrientes al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:



W.A. 1989
Dirección: Calle Democracia 2da. Etapa Calle Vegetales y Fr. Luis Villalobos Culmanti Bto.
Tel.: 693224172
E-mail: walmat@walmat.com

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Tarjeta Corporativa Bco. Internac.	1,583.03	4,423.50
Cheques no cobrados y vencidos fecha	18,015.01	44,076.17
Tarjeta corporativa Diners Club	1,320.23	6,133.61
TOTAL	20,918.27	54,633.28

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre de 2019 es como se muestra en el siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por Pagar L/PL		
Importadora Indust. Agrícola IASA	59,777.88	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Intereses IASA	10,536.87	3,546.88
Seguro Credito Bco Pichincha	335.70	1,208.52
Banco Internacional Credito	145,000.00	0.00
Banco Pichincha Credito	35,692.38	126,424.26
Intereses Credito Bco. Pichincha	1,335.37	9,715.76
Banco del Pacifico Credito	74,875.00	0.00
Cuenta por Pagar Diversas / Relacionadas	508,441.01	0.00
Relacionada por Pagar	508,441.01	0.00
Prestamo Joseba Gonzalez de Langari	111,870.74	45,141.15
Lanka Internacional	396,570.27	109,590.95
TOTAL	835,994.21	295,627.52

Las cuentas Relacionadas por Pagar corresponden a valores pendientes de pago, por préstamos realizados de parte del señor Joseba González de Langarica Landa y la compañía Lanka Internacional, los cuales son han sido utilizados por la compañía para gastos operativos y capital de trabajo, estos préstamos no han sido otorgados bajo cláusulas de vencimiento ni de pago de intereses.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle contable del rubro de Anticipos de Clientes al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos		
Anticipo. Conservas Isabel Ecuatoriana	50,000.00	0.00
Provisiones		
Provision para Desped y Desahuc	1,188.72	1,188.72
Otras Provisiones	10,260.00	10,260.00
TOTAL	61,448.72	11,448.72

14. CAPITAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública de Constitución inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, está compuesto por 30.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:



RUC: 199
Dirección: Calle Democracia 3ra. Etapa Calle Yagajay y Dr. Luis Villalón Gómez Esq.
Tel: 980126172
E-mail: administracion@hormigonesdelapacifico.com

SOCIOS	2019		%	VALOR TOTAL	2018		%	VALOR TOTAL
	VALOR DE PARTICIPACIÓN	No. PARTICIP.			VALOR DE PARTICIPACIÓN	No. PARTICIP.		
GONZALES DE LANGARICA LANDA JOSEBA YNAKE	1	29991	99,97%	29.991,00	1	29991	99,97%	29.991,00
GONZALEZ DE LANGARICA ACOSTA JAVIER DANIEL	1	9	0,03%	9,00	1	9	0,03%	9,00
TOTAL		30000	100%	30.000,00		30000	100%	30.000,00

15. RESERVAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Un resumen de éstas cuenta, al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Reserva Legal	31.264,45	28.137,38
Ganancia Acumulada	181.700,45	193.784,54
TOTAL	212.964,90	221.921,92

De acuerdo a lo establecido en el artículo 297 de La Ley de Compañías se requiere que en las Compañías Anónimas se destine un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas anuales para que sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos de actividades que presenta la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., son los siguientes:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de Bienes	3.856,53	5.564,23
Contrato de Construcción	517.028,67	1.743.793,47
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Intereses y/o Comisiones Ganados	42,98	47,12
Otros Ingresos Nota de credito	589,20	0,00
TOTAL	521.517,38	1.749.404,82

17. COSTOS

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., presentó los siguientes valores por concepto de COSTOS:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Compras Netas Materia Prima	5.332,61	701.635,32
Mano de Obra Directa de Obra	80.132,55	577.382,55
Costos Maquinarias en Obra	10.362,72	127.362,31
TOTAL	95.827,88	1.406.380,18

18. GASTOS

La composición de los gastos y sus saldos se presentan de la siguiente manera:

7



WAE 1999
Dirección: Calle Gobernadora 3a. Etapa Calle Vegetativa y Dr. Juan Villanueva Gómez Barrio
Tel: 696334112
E-mail: administracion@wae.com

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
MATERIALES UTILIZADOS		
Compras Netas Materia Prima		
Costo Materiales LA1	0,00	14.981,30
Costo Materiales EU	0,00	15.328,88
Costos Materiales	183,80	0,00
Costo Materiales CRP	0,00	1.759,92
Costos Materiales MT	0,00	322,50
Costos Materiales CSR	0,00	55.713,68
Costo Materiales IRP	0,00	70.496,32
Costo Materiales Bodega	5.148,81	543.032,72
MANO DE OBRA DIRECTA		
Mano de Obra Directa de Obra		
Costo MO Directa LA1	0,00	13.707,98
Costo MO Directa EU	0,00	19.435,00
Costo MO Directa	80.132,55	512.200,34
Costo MO Directa TD	0,00	6.075,00
Costo MO Directa RWLTD	0,00	8.921,41
Costo MO Directa CSR	0,00	5.661,12
Costo MO Directa IRP	0,00	11.381,70
OTROS COSTOS IND. DE FABRICAC		
Costos Maquinarias en Obra		
Costo Maquinaria LA1	0,00	1.757,50
Costo Maquinaria EU	0,00	12.931,23
Costo Maquinaria	7.524,72	106.909,08
Costo Maquinaria CSR	2.838,00	175,50
Costo Maquinaria IRP	0,00	5.589,00
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		
Promoción y publicidad	0,00	25,31
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, Salarios y Remunc Administ		
Sueldo y Salarios	107.784,42	93.905,44
Horas Extras	0,00	270,00
Aporte a la Seguridad Social		
Aporte Patronal 12.15%	13.095,68	11.313,99
Fondo de Reservas	6.677,19	5.407,38
Beneficios Sociales e Indemnización		
Decimo 3er Sueldo	8.982,00	7.848,06
Decimo 4to Sueldo	2.712,30	2.690,41
Vacaciones	221,65	0,00
Bonificacion por Desahucio	252,00	1.413,88
Honorarios Profesionales		
Honorarios Profesionales	4.214,00	2.140,20
Mantenimiento y Reparaciones		
Mant y Reparac Equipo de Comput	53,62	116,97
Mant y Reparac Equip y Maquina	6.428,90	11.492,17
Mant y Reparac Vehiculo	4.582,44	6.082,41
Mant y Reparac Oficina	0,00	40,82
Combustible		
Combustible	21.634,16	18.072,84
SEGUROS Y REASEGUROS		
Seguro de Vehiculo	3.864,37	2.771,38
Transporte		
Transporte	21.256,57	198,50
Gastos de Viajes		
Gastos de Viajes	0,00	4.245,74
SERVICIOS BASICOS		
Agua Potable	564,69	42,05
Energia Electrica	5.581,00	5.382,89
Telefonia Fija	1.257,48	471,84



W.A. 1999
Dirección: Cda. Universitaria 3a. Etapa Cda. Yagupoma y Dr. Luis Viterbo Salazar Esp.
Tel.: 0983341173
E-mail: alonso@wacsa@hotmail.com

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Impuestos Municipales	0,00	3.602,43
Tasa CC.BB.	140,00	0,00
Contrib. de la Super Cia	595,72	379,48
Afiliac Camara de Comercio	130,00	130,00
Tasa Municipales	645,23	0,00
Matricula Vehiculos y Maquinarias	436,16	314,82
Peaje	271,00	274,00
Patente Municipal	995,22	0,00
A los Activos Totales Municipio	920,35	0,00
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS		
Deprec Propiedades, Planta y Equipo	45.656,78	19.253,20
OTROS GASTOS DE SERVICIOS		
Telefonia Movil	6.159,87	0,00
Servicio de Internet	360,00	0,00
Evento Social, Agasajo	388,79	4.954,69
Alicuotas	307,40	0,00
Servicios Financieros	942,60	800,40
Alimentacion y Bebidas	11.892,74	12.534,40
Envios, Correos	50,98	40,96
Aseo, Limpieza y Cafeteria	178,68	432,28
Copias, Formularios	3,00	17,00
Legalizacion, Notarizac Documentos	506,74	1.372,49
Imp. Serv Rest, Hot y Tarjeta	183,88	109,52
Hospedaje	175,22	0,00
Servicios Prestados	29.661,88	34.409,12
Servicio de Auditoria Externa	1.200,00	0,00
Otros Servicios	16.687,56	0,00
OTROS GASTOS DE BIENES		
Compras Varias	57.765,44	26.434,48
Suministros y Materiales	7.562,39	3.423,59
Medicinas	101,11	0,00
Iva de Gasto	3.590,43	0,00
Donaciones	1.300,00	0,00
Uniforme	291,07	0,00
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Financieros		
Intereses Crédito IIASA	10.501,29	9.738,94
Comisiones Bancarias	686,42	0,00
Intereses Credit BCO Pichincha	458,91	0,00
Intereses Credito Banco Internacion	62,43	0,00
GASTOS NO OPERACIONALES		
NO OPERACIONALES		
Seguros Prepagados Bco Pichincha	0,00	1.818,52
TOTAL	505.799,64	1.700.352,78

19. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con las 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.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



UNAF 1000
Dirección: Calle 13 de Noviembre 334, Edificio Calle 13 de Noviembre y 334, Los Villavicencio, Panamá, P.R.
Tel.: 5052331173
E-mail: atencionalia@unaf.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON RESPECTO A LA NORMATIVA DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

A los Accionistas de:
HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A.

He realizado la Auditoría de Cumplimiento con respecto a la Normativa de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, de acuerdo con las normas de auditoría en atención a las disposiciones legales vigentes para el periodo económico 2019. En tal razón, bajo mi carácter de auditor externo de la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., emitiré el presente Informe de Cumplimiento sobre tales procedimientos de control interno por el ejercicio económico comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La Administración de la compañía es la responsable de funcionamiento de los procedimientos de control interno sobre Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., de acuerdo con la normativa de la Unidad de Análisis Financiero y Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y otras regulaciones nacionales.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes que permitan a la entidad el cumplimiento de las regulaciones establecidas por los entes de control, mediante la selección y aplicación de políticas apropiadas que den una garantía razonable de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., de lo previsto en el Registro Oficial No. 396 de 28 de diciembre de 2018 y en la Resolución No. SCVS- DSC-2018-0041 de las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS emitida por la Superintendencia de Compañías y Valores y Seguros, así como, las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente la valoración de su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.*

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada que fundamenta la conclusión. Los procedimientos aplicados dependerán del juicio profesional del auditor, que podrá consistir también en el análisis del riesgo de incumplimiento significativo, ya sea por fraude o error. Los procedimientos seleccionados consisten en realizar pruebas de cumplimiento, indagaciones con el personal responsable, aplicar procedimientos analíticos y de revisión. Considero que la evidencia de auditoría obtenida resulta suficiente y apropiada para permitirme expresar una conclusión.

Bases para la conclusión

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación de Oficial de Cumplimiento, quien tiene la obligación de cumplir y hacer cumplir a la Compañía las obligaciones establecidas en la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que la Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos en su Art. 41 de la Resolución SCVS-DSC-2018-0041 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, enviando los Reportes mensuales de Operaciones y Transacciones cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE con estado de validación exitoso.

Se constata que con fecha 31 de diciembre del 2019, la Junta General de Accionistas aprueba el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019.

Conclusión

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, la Compañía HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., al 31 de diciembre de 2019, ha cumplido con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

Adicionalmente como resultado de la evaluación de la eficacia operativa de HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, podemos indicar:

- HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., elaboró y envió a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) los Formularios de Reporte de Operaciones y Transacciones Inusuales e Injustificadas (ROI).
- HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., elaboró y envió a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) los Reportes de Transacciones que superan el umbral (RESU), la entrega del RESU correspondientes a los meses de enero a diciembre del 2019.
- Los Reportes de Transacciones que superan el umbral (RESU) presentados por HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) no presentan diferencias con los datos y valores registrados en los estados financieros de HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A..

Por tal razón concluimos que la eficacia operativa de HORMIGONES DEL PACIFICO "HORDEPAC" S.A., al 31 de diciembre del 2019 es adecuada para cumplir los parámetros y requerimientos establecidos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).


Lic. William David Alonzo G.
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1069


William Alonzo G.
TERNO CALIFICADO
REG. 1069