



CARRILLO & asociados
CONSULTORES EMPRESARIALES

Auditoría • Contabilidad • Asesoría Tributaria • Capacitación • NIIFs
• Comercio Exterior • Recursos Humanos • Administración

HIDROFER CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Dirección: Antonio Román De 9-135 y Fray Agustín León, Florida Alta.
Teléfonos: 2464 870 / 099 728 692 / 095 652 183. carrilloasesores@hotmail.com
carrillo.asesoria@yahoo.com • Quito - Ecuador - Sudamérica



CARRILLO & asociados
CONSULTORES EMPRESARIALES

Auditoría • Contabilidad • Asesoría Tributaria • Capacitación • NIIFs
• Comercio Exterior • Recursos Humanos • Administración

HIDROFER CÍA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INDICE

1. Opinión de los Auditores Independientes	3-4
2. Estado de Situación Financiera	5
3. Estado de Resultados Integral	6
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	7
5. Estado de Flujos de Efectivo	8-9
6. Notas a los Estados Financieros	9-28

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFs - Normas Internacionales de Información Financiera

Dirección: Antonio Román De 9-135 y Fray Agustín León, Florida Alta.
Teléfonos: 2464 870 / 099 728 692 / 095 652 183. carrilloasesores@hotmail.com
carrillo.asesoria@yahoo.com • Quito - Ecuador - Sudamérica



CARRILLO & asociados
CONSULTORES EMPRESARIALES

Auditoría • Contabilidad • Asesoría Tributaria • Capacitación • NIIFs
• Comercio Exterior • Recursos Humanos • Administración

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 05 de noviembre de 2013

A los Señores Socios de:
HIDROFER CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **HIDROFER CÍA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2012, y el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los Estados Financieros correspondientes al periodo 2011 fueron auditados por otros auditores, los cuales con fecha 10 de enero de 2013 tienen una opinión calificada.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor externo

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Dirección: Antonio Román Oe9-135 y Fray Agustín León, Florida Alta.
Teléfonos: 2464 870 / 099 728 692 / 095 652 183. carrilloasesores@hotmail.com
carrillo.asesoria@yahoo.com • Quito - Ecuador - Sudamérica



CARRILLO & asociados
CONSULTORES EMPRESARIALES

Auditoría • Contabilidad • Asesoría Tributaria • Capacitación • NIIFs
• Comercio Exterior • Recursos Humanos • Administración

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Base para la opinión calificada

a.- Mediante oficio N.- SC.ICL.CCP.Q.13. 0167 09756, de la Superintendencia de Compañías, se realizaron varias observaciones derivadas de las inspecciones de control realizadas a la compañía. En el punto 14 del mencionado oficio indica:

"Los estados financieros de los ejercicios económicos 2009, 2010 y 2011 no presentan razonablemente la situación financiera de la compañía, ya que se determinó que la contabilidad no se ajusta a los principios establecidos en las normas ecuatorianas de contabilidad, por tanto contiene errores que deberá ser corregidos aplicando la normativa contable vigente, esto es, con normas internacionales de información financiera NIIF".

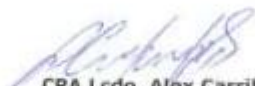
La compañía debido a esta observación y con el fin de solventarla, realizó el reproceso contable por los años 2010 y 2011, dichos estados financieros hasta la fecha de presentación del presente informe no han sido auditados.

Debido a que la compañía tiene balances auditados al 31 de diciembre 2011, los cuales según la Superintendencia de Compañías no presentan razonablemente la situación financiera de la compañía pues no cumplen con los principios establecidos en las normas ecuatorianas de contabilidad, estos balances no se pueden tomar como base para presentar información comparativa de los años 2011 y 2012.

A la presente fecha la compañía realizó el reproceso contable de los años 2010 y 2011, realizando las declaraciones sustitutivas del los formularios del impuesto a la renta. Sin embargo estos balances no han sido auditados, para efectos de la presentación de saldos comparativos del presente informe se tomo como base los saldos reflejados en la declaración sustitutiva del año 2011.

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en el literal a, en el párrafo sobre la base para la opinión calificada, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **HIDROFER CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2012, de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.


CPA Lcdo. Alex Carrillo
SC-RNAE-865

Dirección: Antonio Román De9-135 y Fray Agustín León. Florida Alta.
Teléfonos: 2464 870 / 099 728 692 / 095 652 183. carrilloasesores@hotmail.com
carrillo.asesoria@yahoo.com • Quito - Ecuador - Sudamérica

HIDROFER CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja - Bancos	4	-	2.846
Cuentas por Cobrar			
Cuentas		-	-
Receivables - Provisiones Clas. Incobrables		-	-
Cuentas por cobrar sobre	5	154.385	1.139.212
Anticipo a proveedores	6	7.121	82.415
Anticipo a Empleados y Obreros	7	15.129	27.736
Impuestos Anticipados	8	50.345	17.678
Total Cuentas por Cobrar		USD\$ 227.185	USD\$ 1.267.043
Proyectos en curso	9	1.169.978	983.239
Total Activo Corriente		USD\$ 1.397.163	USD\$ 2.253.126
Propiedad, Planta y Equipo			
Depreciables	10	201.487	200.687
Menos: Depreciación Acumulada		(140.660)	(112.234)
Total Propiedad, Planta y Equipo		USD\$ 60.828	USD\$ 88.453
Activos por impuesto diferido			
Impuestos Diferidos	11	632	584
Total Activos Diferidos		632	584
TOTAL ACTIVOS		USD\$ 1.458.423	USD\$ 2.342.165
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Sobregiros Bancarios	12	50.840	-
Proveedores	13	89.605	320.993
Anticipo Clientes	14	1.158.109	1.999.336
Obligaciones Fiscales	15	54.043	41.139
Obligaciones Laborales	16	93.771	66.658
Total Pasivo Corriente		USD\$ 1.437.828	USD\$ 2.428.127
Pasivo Largo Plazo			
Jubilación Patronal y Desahucio	17	2.817	2.379
Total Pasivo Largo Plazo		USD\$ 2.817	USD\$ 2.379
TOTAL PASIVOS		USD\$ 1.440.645	USD\$ 2.430.506
PATRIMONIO			
Capital	18	400	400
Reserva Legal		15.644	15.644
Reserva facultativa		5.300	5.300
Resultados Acum por Aplicac. Primera vez de NIIFs		(958)	(958)
Resultados Acumulados		(112.678)	101.246
Resultado Acumulados		(106.069)	-258.804
Resultado del Ejercicio		17.777	44.822
Total Patrimonio		USD\$ 17.777	USD\$ (88.341)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 1.458.423	USD\$ 2.342.165


Ing. Fernando Parodis
Gerente General


Lic. Johanet Cáceres
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HIDROFER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Ventas	19	1.145.522	643.811
(-)Costo de Ventas	20	864.863	380.632
Utilidad Bruta en Ventas		USD\$ 280.659	USD\$ 263.179
Menos: Gastos Operacionales			
Gastos de Venta y Administración	21	101.150	105.483
Gasto Depreciación	10	28.626	77.141
Utilidad Operacional		USD\$ 150.883	USD\$ 80.555
Más: Ingresos No Operacionales		1.128	179.070
Menos: Egresos No Operacionales		108	181.252
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		USD\$ 151.902	USD\$ 78.372
Menos: Participación Trabajadores	22	22.785	11.756
Más: Gastos no deducibles	22	1.089	39.827
Más: Ganancia (Pérdida de operaciones discont	22	-	-
Menos: Amortización pérdidas	22	30.000	15.674
Igual: Base gravable para impuesto a la renta	22	100.205	90.769
Igual: Impuesto a la Renta	22	23.047	21.785
RESULTADO (PERDIDA) DEL EJERCICIO NETO		USD\$ 106.069	USD\$ 44.832


Ing. Fernando Paredes
Gerente General


Lic. Jhanet Cisneros
Contadora General

HIDROFER CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Evaluación	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados aplicados NIIFs	Otros Resultados Integrales	Resultado del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011								
Resultados año 2011	400	10.614	5.300	(157.558)	1920	-	44.832	(83.341)
Resultados por 1era vez aplicación de NIIFs								
Resultados año 2012								
Ajustes por aplicación NIIFs								
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400	19.644	5.300	(112.678)	(958)	-	106.059	17.777


Ingrid Fernández
Gerente General


Lic. Jilbert Cordero
Contadora General

Los datos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

HIDROFER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.281.377,69	935.647,35
Pagado a proveedores	(1.364.139,85)	(1.364.853,56)
Obligaciones tributarias y laborales	(5.815,65)	10.962,11
Varios	56.053,78	319,62
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(52.524,03)	(417.924,48)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Desarrollo proyectos		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(800,00)	252.790,76
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(800,00)	252.790,76
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro Bancario	50.039,83	-
Otros Pasivos	438,00	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	50.477,83	-
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$ (2.846,20)	USD\$ (165.133,72)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$ 2.846,20	USD\$ 167.979,92
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$ 0,00	USD\$ 2.846,20


Ing. Fernando Paredes
Gerente General

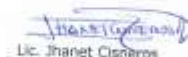

Lic. Jhanet Cisneros
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

HIDROFER CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2.012	2011
Resultado del Periodo	USD\$ 106.069	USD\$ 44.832
Ajustes por:		
Depreciaciones	28.626	-
Participación Trabajadores	22.785	11.756
Impuesto a la Renta Cía.	23.047	21.785
Otros ajustes	-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por Cobrar Socios	-	-
Anticipo Proveedores	984.823	113.087
Activos por Impuestos Corrientes	75.294	-
Anticipo a Empleados	(32.866)	6.012
Proyectos en Curso	12.607	-
Otras Ctas. Por Cobrar	(186.739)	(605.457)
Proveedores	-	-
Anticipo Clientes	(231.388)	303.495
Obligaciones Fiscales	(848.967)	(324.395)
Obligaciones Laborales	(10.143)	(2.521)
	4.328	13.483
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	USD\$ (52.524)	USD\$ (417.924)


 Sr. Fernando Paredes
Gerente General


 Lic. Jhanet Cisneros
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros