

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTIVA DE LA EMPRESA
HORMIESME CIA. LTDA.**

1. Hemos examinado los estados financieros adjunto de la EMPRESA HORMIESME C.A. LTDA. del 1 de enero de 2012 al 31 de Diciembre del 2012 que comprenden: Estado de Situación Final, Estado de Resultados Integrales, Flujo de Efectivo y Estado de Evaluación del patrimonio. Estos Estados Financieros y sus notas explicativas son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre tales estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planificación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta la importancia y revelaciones en los estados financieros. También incluye evaluar los principios de contabilidad usados y las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoría realizada proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. HORMIESME CIA. LTDA. fue constituida el 14 de marzo del 2006 según fe pública de la Notaria Vigésima Cuarta de Cantón Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 14 de junio de 2006 e inicia sus actividades el 5 de julio de 2006, fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas. El periodo 2012 es el cuarto año a auditar.

4. Según balances no se evidencia, las provisiones respectivas de obligaciones laborales tales como Bonificación por desahucio, Indemnización por despido intempestivo; la NIC 19 indica que "la empresa debe reconocer las beneficios por terminación de vínculo laboral, bonificación por desahucio y las indemnizaciones laborales" aplicando el principio de devengado, por lo tanto se deben realizar las respectivas provisiones que afectan tanto al Balance general como al Estado de Pérdidas y Ganancias. En el año auditado, se determina que 21 personas fueron liquidadas, generando un desembolso de \$ 7.611.70, este valor no es significativo frente al total de los ingresos, pues representa apenas un 0,38%, hay que tener presente el impacto que generaría en el estado de pérdidas y ganancias si el porcentaje fuera mayor, alteraría la razonabilidad del resultado del ejercicio económico.

5. Sobre el análisis realizado a rubro de cuentas de GASTOS DE PERSONAL

- Sueldos y Salarios.- según planillas de IESS el gasto asciende a \$164.358,61 y según rol de pagos a \$165.273,12, la base imponible para aportes es la RMU (remuneración mensual unificada) y no un sueldo básico, la empresa debe observar lo que determina el Código de trabajo y la Ley de Seguridad social. Con este procedimiento se está perjudicando la empresa por cuanto deja de percibir un gasto deducible de \$3.914,51, que es la diferencia entre el rol de pagos y las planillas de nómina, además se perjudica a los trabajadores por cuanto se les está aportando sobre una base menor, alejando a su jubilación y más beneficios que concede a los afiliados e IESS.
6. Sobre la base de las pruebas analíticas y matemáticas efectuadas a los reportes tributarios, laborales y contables: anexos REOC, ROP, declaraciones mensuales tanto de IVA como retenciones en la fuente del IR, declaración al IRL, informe empresarial, etc., se concluye que los gastos deducibles ascienden a un valor de \$2438.788,08 que sería la base imponible para la conciliación tributaria de la declaración del impuesto a la Renta del año 2012.
 7. De acuerdo a revisión analítica de los mayores se determina que la empresa ha cancelado en otras cuentas a sus empleados el valor de \$32,323,64, valores no reportados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

Social IESS, esta práctica es no procedente por cuanto la base de aportación a seguridad social es la RMU más horas extras.

4. Al 31 de diciembre la empresa presenta un capital social de \$ 600 000, que representan 600 aportaciones de un valor nominativo de \$1 00 cada una.
5. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos sobre los estados financieros que pudieran resultar de los asuntos descritos en los párrafos anteriores (4 y 5), los estados financieros presentados por la empresa presentan razonablemente, en los principales aspectos significativos, la situación financiera de la NORMIESME CIA LTDA a 31 de diciembre de 2012, de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y disposiciones contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.


TERESA ORTIZ ANGLIO
AUDITORA EXTERNA CONSULTORA
RNAE N° 841

Esmeraldas, Abril 18 de 2013

TERESA CÉSAR ORTIZ ANGLIO (TODAJE TURA EXTERNA CONSULTORA)

NORMIGNITRA PLASTIFICADAS C.A. LTDA.
CUADRO COMPARATIVO DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	2012	2011	Variación	%
Activos				
Caja y Bancos	3.282,22	12.845,34	-9.563	-74%
Caja y Bienes por cobrar por cobrar a corto	130.346,70	115.540,39	14.806	13%
Inventarios	3.310,70	13.756,55	-10.446	-76%
Costos	825.766,54	825.766,54	0	0%
Prepagos	125.397,90	125.397,90	0	0%
Muebles y equipos	1.317,18	1.837,18	-520	-28%
Veículos	168.790,00	379.272,50	-210.483	-55%
Maquinarías y Equipos	228.000,00	228.000,00	0	0%
Equipos de computación	4.000,00	4.000,00	0	0%
Depreciación Acumulada activa	-367.109,23	-452.143,59	85.034	19%
TOTAL ACTIVOS	1.126.313,96	1.293.709,31	-167.396	-13%
Pasivos				
Proveedores	61.475,65	111.163,83	-49.688	-44%
Subrogto. seguros	41.783,43	82.616,50	-40.833	-49%
Anticipo de clientes	3.123,85	119.351,20	-116.227	-97%
Aporte Patronal	1.314,36	1.338,61	-24	-2%
Participación trabajadores	26.361,24	25.061,75	1.299	5%
Reservaciones en la fuente por pagar	1.141,71	5.404,50	-4.263	-77%
Aporte Personal	1.013,18	1.491,98	-479	-32%
IMPORTE SCAAF por pagar	11.104,59	155,52	10.949	+6983%
Impuestos acumulados por pagar	1.325,33	0,00	1.325	NDIV/C
Obligaciones financieras a largo plazo	22.704,15	237.839,94	-215.136	-90%
TOTAL PASIVOS	179.354,30	694.347,81	-514.994	-74%
Patrimonio				
Capital	500,00	500,00	0	0%
Capitalización	702.103,71	994.363,73	-292.260	-29%
Reservación de Activos Fijos	241.953,00		241.953	NDIV/C
Reserva Legal	11.453,00	11.453,00	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	946.910,66	1.496.316,73	-549.406	-37%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.126.313,96	1.293.709,31	-167.396	-13%

Elaborado por:

Ing. Sandra Jiménez

Contadora

HORMIGONERA FEMPRALBAS S.A. LTDA.

CUADRO COMPARATIVO DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	2011	2012	Variación	%
Costo de producción	1.404.317,40	2.195.992,17	791.674	5,34955033
Gastos Administrativos	357.564,10	206.061,72	-151.502	-4
Invalidez y Seguros	112.905,54	57.505,15	-55.400	-307%
Empleados sociales y Afiliación a la Seguridad Social	45.359,73	21.662,98	-23.697	-112%
Honorarios profesionales	5.879,50	24.337,66	18.458	16%
Gastos de depreciación	96.762,75	40.460,96	-57.291	-138%
Servicios básicos	6.796,13	13.556,13	6.759	50%
Mantenimiento y reparaciones	56.085,82	5.076,51	-51.009	-100%
Gastos varios	72.507,14	17.095,97	-55.411	-32%
Suministros de oficina	2.118,11	2.313,15	200	9%
Gastos de seguro	496,66	9.064,15	8.567	19%
Gastos de pasajes	0,00	9.507,81	9.508	100%
Impagos contribuciones y multas	0,00	3.868,67	3.869	100%
Gastos de venta	48,34	9,89	-49	81,099/09
Provisiones cuentas incobrables	48,34	0,00	-48	81,099/00
Gastos financieros y temporales	36.458,65	17.071,24	-19.378	-334%
Alquileres diversos	10.747,58	14.740,60	3.993	37%
Otros gastos diversos	911,61	2.840,64	1.929	60%
Otros gastos no deducibles	24.746,46	50.983,93	26.237	130%
TOTAL COSTO Y GASTOS	1.784.381,47	2.438.799,06	-657.043	-7%

Elaborado por:

Ing. Sandra Jiménez

Contadora

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMESME CIA. LTDA.

RUC: 1707144068001

07-01-04- Km 5 1/2 Via a Neftíera.

Teléfono: 052 703348

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ENCUENTRO METÓ (DETERMINACIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, DATOS DEL EFECTIVO DE LOS CAMBIOS EN LA TABLA DE CAMBIOS

EN EL EFECTIVO PROVISIONALMENTE DEL (ENCUENTRO EN) ENCUENTRO DEL EFECTIVO

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por las ventas de bienes y prestación de servicios

ENCUENTRO ENCuentro por ingresos, pagos, recibidos y otros ingresos de actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por ingresos de ingresos por intereses de inversiones o por ingresos

ENCUENTRO ENCuentro por ingresos de ingresos y otros ingresos y otros ingresos de ingresos de ingresos

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por el movimiento de efectivo y efectivo

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación y otros ingresos de ingresos de ingresos

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación y otros ingresos de ingresos de ingresos

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

ENCUENTRO ENCuentro por actividades de operación

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMESME CIA. LTDA.

RUC: 1717245068001

Dirección: Km. 5.72 vía a Refinería

Teléfono: (062) 7183145

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE TRANSACCIONES DEL ACTIVO CORRIENTE DE INVERSIÓN

000001	Flujos procedentes de la venta de acciones en submercado o borsas extranjeras
000002	Flujos de efectivo por pagos de dividendos en submercado o borsas extranjeras por el valor de 0.000.00
000003	Flujos de efectivo por el pago de dividendos en submercado
000004	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000005	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000006	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000007	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000008	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000009	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000010	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000011	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000012	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000013	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000014	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000015	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000016	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000017	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000018	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000019	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000020	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades
000021	Flujos de efectivo por la venta de acciones y instrumentos de deuda de otras entidades

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMESME CIA. LTDA.

AUC: 0.7958

Druck d. Kr. 3 1/2 in. d. Gefäße.

Office: 290-6609

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

100% Satisfaction Guarantee

[illegible]

FACTORES DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO LOCAL EL PRECETTO Y EQUITALITATE AL CULTEVINO

Código	Descripción	Valor
0000	Incremento de la producción en los cultivos de algodón y arroz, debido al aumento	5.517,33
0001	Incremento de los componentes, neto del efectivo y equivalentes al efectivo	3.313,35
0002	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	12.644,74
0003	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	

[illegible]

INC. SAHARA SQUARE B
 COLUMBIA
 KING, MISS. 39201

HORMIGONERA ESMERALDAS HORMIESME CIA. LTDA.

RUC: 1792046062001

Dirección: Km 5 1/2 vía a Rollandia.

Teléfono: 052 7031145

**ESTADO DE CONCILIACION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Activos	Capital pagado	Otros recursos revalorizado n.º 1000	Reserva legal	Utilidades retenidas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total
Activos al 31 de diciembre del 2011:	600,00	904,060,75	21.483,00	103.000,00	1269.653,75	2.498.146,75
Activos Fijos, Activos y Pasivos Corrientes, Activos y Pasivos no Corrientes				1.000.000,00	20.000,00	
Pasivos Pasivos del ejercicio 2012					1341.312,45	1341.312,45
Saldo al 31 de diciembre del 2012	600,00	904.060,75	21.483,00	166.341,45	628.312,45	2.320.800,60