



## H.V. INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES

HERNAN VERDUGO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nota N° 01

| N° CTA | DESCRIPCION                       |
|--------|-----------------------------------|
| 3305   | APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN |

Al 31 de diciembre de 2011, esta cuenta presenta un saldo de 25.920,01, procedente de los préstamos realizados por los accionistas (ING. HERNAN ESTEBAN VERDUGO RIVERA: \$10.920,00; ING. HERNAN DAVID VERDUGO CRESPO: \$15.000,01), necesarios con el fin de mantener el giro normal de la compañía. Esta cuenta no tiene base legal que obligue a su constitución, proviene del acuerdo de los accionistas, luego de aceptar temporalmente el préstamo, el cual va a ser capitalizado mediante compensación de créditos. En la compañía no se ha previsto incluir un artículo en sus estatutos sobre este tema, por lo que no es necesario realizar Junta de Accionistas, para incorporar esta cuenta a la contabilidad dentro del grupo patrimonial. El valor de 25.920,01 deberá ser capitalizado.

#### Nota N° 02

##### REINVERSION DE UTILIDADES

###### ANTECEDENTES

Al 31 de diciembre de 2011, HERNAN VERDUGO Cia. Ltda. deberá destinar de las utilidades líquidas luego del pago del 15% a los trabajadores, el 25 de impuesto a la renta, calcular el 5% como **Reserva Legal**, hasta que el mismo alcance el 20% del capital social.

La Junta General no ha acordado la formación de una Reserva Especial.

En función del Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, los accionistas han resuelto reinvertir las utilidades; y obtener la reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del I.R. sobre el monto reinvertido, será aplicable siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente, caso contrario se deberá recalcular mas intereses y multas.

**LA REINVERSION DE UTILIDADES NO SE REALIZO POR CUANTO SE PROCEDIO A RELIQUIDAR EL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2011, PARA EL CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO MEDIANTE EL FORMULARIO 101 Y MEDIANTE LA APLICACION DE LA NIC , SE PROCEDE A REALIZAR LA CORRECCION DEL ERROR EN EL MOMENTO QUE FUE DETECTADO ABRIL DE 2013 PARA EL BALANCE 2012.**

Dirección: Av. Solano 4-101 EDIFICIO CICA OFICINA 109  
Telefax: (593-7) 2816355 Teléfono: 2840117 Celular: 085-664843  
e-mail: [hvcialtda@gmail.com](mailto:hvcialtda@gmail.com) Cuenca - Ecuador

## H.V. INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES

HERNAN VERDUGO CIA. LTDA.

### Nota N° 03

#### **DESIGNAR AL MENOS EL 50% DE LOS BENEFICIOS LÍQUIDOS PARA DIVIDENDOS A FAVOR DE LOS ACCIONISTAS.**

Ley de Compañías Art. 297.- ... De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

Ref. ACTA DE JUNTA DE SOCIOS N° H.V.-002-2013, FECHA 20 DE FEBRERO DE 2013.

Se aprueba con el 100% del capital presente y por resolución unánime no designar el 50% de los beneficio líquidos para dividendos a favor de los accionistas.

### Nota N° 04

#### **CUENTA ANTICIPO A PROVEEDORES:**

El contrato COTOFIP-CSC-002-2012 si bien se firmó y se inició en el año 2012 fecha en la que se recibió el anticipo, se culminó y se cobrará a inicios del año 2013, por lo que todos los gastos incurridos en este proyecto durante el año 2012 contablemente han sido pasadas a la cuenta de obras en proceso para liquidar una vez terminado el contrato. Cabe señalar asimismo que parte de este proyecto fue subcontratado con el Ing. Hernán Verdugo Crespo por lo que tenemos entregado una buena parte del anticipo

Similar situación a la descrita anteriormente sucede con el contrato firmado con SEDEMI S.C.C, en donde el mismo ha sido entregado como subcontrato al Ing. Hernán David Verdugo Crespo.

Por los motivos descritos anteriormente el balance refleja un anticipo al Ing. Hernán Verdugo Crespo por \$197,326.06

### Nota N° 05

#### **CUENTA ANTICIPO A CLIENTES:**

La cuenta de anticipo a clientes refleja saldos de los contratos que estan en ejecución: 2011004 ANTICIPO RECIBIDO DE SEDEMI: 59.308,68, ANTICIPO RECIBIDO DELCSC-ECU 911 \$153375,83.

### Nota N° 05

#### **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

Dirección: Av. Solano 4-101 EDIFICIO CICA OFICINA 109  
Telefax: (593-7) 2816355 Teléfono: 2840117 Celular: 085-664843  
e-mail: [hvcialtda@gmail.com](mailto:hvcialtda@gmail.com) Cuenca - Ecuador

## H.V. INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES

HERNAN VERDUGO CIA. LTDA.

En función del **Art. 118** de la Ley de Compañías es atribución de la Junta General, aprobar las cuentas y los balances que presenten los administradores y gerentes (...). Se presenta un juego completo de Estados Financieros y el Informe de Actividades del Representante Legal.

1. ESF = ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
2. ERI = ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
3. ECP = ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
4. EFE = ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
5. INFORME DE ACTIVIDADES DEL REPRESENTANTE LEGAL

Ref. ACTA DE JUNTA DE SOCIOS N° H.V.-003-2013, FECHA 01 DE MARZO DE 2013.

Se aprueba con el 100% del capital presente y por resolución unánime, los balances y el Informe del Representante Legal, que deberán ser remitidos a la Superintendencia de Compañías hasta el 30 de abril de 2013.

ING. ALEXANDRA VERDUGO  
Contadora  
HERNAN VERDUGO CIA LTDA

ING. HERNAN VERDUGO R.  
Representante Legal de  
HERNAN VERDUGO CIA LTDA.