

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. LA COMPAÑÍA

HUGO ANDRADE ARQ. CIA. LTDA., es una compañía nacional constituida en el Ecuador el 5 de junio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 07 de mayo del 2007, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito. Cuenta con resolución de la Superintendencia de Compañías del 25 de abril del 2007.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, que podrá ampliarse o disminuirse con acatamiento a las disposiciones legales y por acuerdo de la Junta General de Socios convocada especialmente para este efecto.

La actividad principal de la compañía, está orientada a la construcción, importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales. Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de obras y, en general podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas que guarden relación con el objeto principal de la compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, sobre la base del principio de costo histórico modificado por la revaluación de la cuenta terrenos.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas en la preparación de los estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Constituye el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía, como activos de liquidez inmediata.

2.2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Revela los saldos deudores administrados bajo contratos de administración de proyectos. La compañía recibe los fondos presupuestados para la compra de materiales de construcción, mano de obra y servicios necesarios para la ejecución de los proyectos en construcción. Se consideran cuentas temporales que se liquidan en el periodo de ejecución. Los valores anticipados por cuenta de los proyectos se revelan en Otras cuentas por cobrar.

2.3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de las cuentas muebles y enseres, equipos de computación y vehículos se registran a costo histórico menos el valor de la depreciación. La depreciación de los activos fijos se calcula por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley: equipos de construcción (10 %) y equipos de computación (33 %).

2.4 ANTICIPOS DE CLIENTES

Revela los saldos de valores anticipados por los propietarios de los proyectos en construcción bajo la modalidad de proyectos en administración. Estos anticipos son liquidados conforme se va ejecutando el gasto de construcción hasta su terminación.

2.5 PATRIMONIO

Incluye el capital social de los accionistas, la reserva legal y las cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y los efectos de la implementación de NIIF en el periodo 2014 más los resultados del ejercicio examinado.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

En el periodo examinado la compañía registra ingresos por venta de servicios profesionales, servicios de administración y adecuaciones, en base a facturas emitidas. Los gastos generales de administración son reconocidos en la contabilidad conforme estos ocurren, independientemente de la fecha de pago.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(en U.S. dólares)

2015 **2014**

Al 31 de diciembre registra:

Produbanco	111.697	463.568
TOTAL	111.697	463.568

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Proyecto Vesna	8.963	8.963
Proyecto Akuaba	17.365	17.365
Proyecto Messina	68.131	68.131
Proyecto Cyprian	80.340	72.301
Proyecto Manarola	22.825	-
Otros	92	425
TOTAL	197.716	167.185

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Clientes servicios	74.360	74.360
Anticipo Cyprien	-	6.466
Anticipo Alassio	-	318.934
Anticipo Matter	-	246.085
Anticipo Tiziano Román	-	208.706
Anticipo Biamitz	-	509.163
TOTAL	74.360	1.363.714

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)

2015 **2014**

Al 31 de diciembre registra:

San Francisco Frío	-	20.000
Anticipo Alassio	93.119	-
Anticipo Tiziano Román-A	59.022	-
Anticipo Biarritz	616.086	-
Proyecto Quito Tenis	9.670	-
Anticipo Matter	30.013	-
Deudores varios	34.662	6.330
TOTAL	872.572	26.330

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones Imp. a la renta	3.301	8.701
TOTAL	3.301	8.701

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle la evolución de las Propiedades, Planta y Equipo y la Depreciación Acumulada:

ACTIVOS	01/01/2015	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIAC.	31/12/2015
Equipo de computación	510	-	-	(468)	42
Equipo de construcción	9.643	-	-	(2.897)	6.746
TOTAL	10.153	-	-	3.365	6.788

9. PROVEEDORES

Proveedores	182.471	164.326
Proveedores oficina	-	1.783
TOTAL	182.471	166.109

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre registra:

Retenciones impuesto a la renta	5.845	12.075
Impuestos IVA	6.796	11.971
Impuesto a la renta empresa	8.455	12.792
Otros	-	233
TOTAL	21.096	37.071

11. CUENTAS POR PAGAR IESS

(en U.S. dólares)

	2015	2014
Al 31 de diciembre registra:		
Aportes IESS	828	1.307
Fondos de reserva	577	-
TOTAL	1.405	1.307

12. BENEFICIOS SOCIALES

Beneficios sociales	3.699	1.731
Utilidades	7.143	9.026
TOTAL	10.842	10.757

13. CONSTRUCCIONES POR ADMINISTRACION

Edificio Matter	10.607	222.591
Edificio Alassio Cumbaya	135.971	673.589
Edificio Tiziano	132.854	-
Edificio Biarritz	647.882	733.881
Edificio Román Andrade	-	89.814
TOTAL	927.314	1.719.875

14. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO

Jubilación patronal	7.602	9.496
Desahucio	2.464	2.335
TOTAL	10.066	11.831

De acuerdo con lo que establece la Norma NIC 19 el estudio actuarial al 31 de diciembre revela la provisión para jubilación patronal. Esta se reconoce cuando se devenga independientemente de la fecha de pago. Igualmente la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Esta información es actualizada anualmente para los ajustes correspondientes.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre registra:

Víctor Hugo Andrade D.	445	445
Fernando Andrade D.	5	5
TOTAL	450	450

El capital social de la compañía está constituido por 450 participaciones de un dólar americano. Según la escritura de constitución, cada una de estas participaciones se encuentra íntegramente suscritas y pagadas.

16. RESERVA LEGAL

(en U.S. dólares)

2015 **2014**

Al 31 de diciembre registra:

Reserva legal	474	474
TOTAL	474	474

La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

17. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidades ejercicio 2007-2008	954	954
Utilidades ejercicio 2009	1.808	1.808
Utilidades ejercicio 2010	(901)	(901)
Utilidades ejercicio 2011	9.317	9.317
Utilidades ejercicio 2012	6.235	6.235
Utilidades ejercicio 2013	9.064	9.064
Utilidades ejercicio 2014	38.357	-
TOTAL	64.834	26.478

18. VENTA DE SERVICIOS

Proyectos	28.500	13.500
Servicios administración	128.562	115.457
Adecuaciones	4.600	30.000
Servicios de infraestructura	-	3.813
TOTAL	161.662	162.770

19. GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre registra:

Gastos de personal	104.039	82.677
Impuestos y contribuciones	2.893	696
Honorarios	8.010	3.600
Cursos y seminarios	-	360
Servicios de ventas	4.848	-
IVA en gastos	2.006	1.249
Teléfono internet	-	2.911
Gastos de gestión	-	1.361
Honorarios profesionales	-	1.180
Mantenimiento oficina	95	4.984
Gastos no deducibles	2.235	-
Otros	3.772	3.370
TOTAL	127.898	102.388

20. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de algún evento importante que a criterio de la Administración de la Compañía pueda tener algún efecto en los estados financieros examinados.