

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 abr. 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.

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 RELACIONADAS

Revela los saldos sujetos a liquidación 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.

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 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 2015 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)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Produbanco	21.144	111.697
TOTAL	<u>21.144</u>	<u>111.697</u>

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Proyecto Vesna	-	8.963
Proyecto Akuaba	-	17.365
Proyecto Messina	-	68.131
Proyecto Cyprian	-	80.340
Proyecto Manarola	12.944	22.825
Proyecto Quito Tenis	9.908	-
Otros	-	92
TOTAL	<u>22.852</u>	<u>197.716</u>

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Servicios Administración	33.000	74.360
Adecuaciones	40.816	-
TOTAL	<u>73.816</u>	<u>74.360</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR(en U.S. dólares)
2016 **2015**

Al 31 de diciembre registra:

Patricio Pesantez	610	-
Anticipo Alassio	-	93.119
Anticipo Tiziano Román-A	-	89.022
Anticipo Biarritz	20.273	616.086
Proyecto Manarola	1.625	-
Anticipo Matter	11	30.013
Deudores varios	21.832	34.662
Proyecto Quito Tennis	-	9.670
Reconstrucción Akuaba	22.608	-
TOTAL	66.959	872.572

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones Imp. a la renta

TOTAL

1.999	3.301
1.999	3.301

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVOS	01/01/2016	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIAC.	31/12/2016
Equipo de computación	1.080	-	-	(658)	422
Equipo de construcción	9.643	-	-	(3.861)	5.782
TOTAL	10.723	-	-	4.519	6.204

9. PROVEEDORES

Proveedores

TOTAL

34.350	182.471
34.350	182.471

10. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre registra:

Retenciones impuesto a la renta

Impuestos IVA

Impuesto a la renta empresa

TOTAL

928	5.845
10.587	6.796
3.629	8.455
15.144	21.096

11. CUENTAS POR PAGAR IESS

(en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Aportes IESS	506	828
Fondos de reserva	129	577
TOTAL	<u>635</u>	<u>1.405</u>

12. BENEFICIOS SOCIALES

Beneficios sociales	805	3.699
Utilidades	-	7.143
Multas empleados	100	-
TOTAL	<u>905</u>	<u>10.842</u>

13. CONSTRUCCIONES POR ADMINISTRACION

Edificio Matter	-	10.607
Edificio Alassio Cumbaya	17.822	135.971
Edificio Tiziano	-	132.854
Edificio Biarritz	13.425	647.882
Reconstrucción Akuaba	65.045	-
TOTAL	<u>96.292</u>	<u>927.314</u>

14. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO

Jubilación patronal	7.981	7.602
Desahucio	2.507	2.464
TOTAL	<u>10.488</u>	<u>10.066</u>

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:

Victor Hugo Andrade D.	445	445
Fernando Andrade D.	5	5
TOTAL	<u>450</u>	<u>450</u>

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 suscrita y pagada.

16. RESERVA LEGAL

(en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Reserva legal	474	474
TOTAL	<u>474</u>	<u>474</u>

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. VENTA DE SERVICIOS

Proyectos	68.781	28.500
Servicios administración	30.000	128.562
Adecuaciones	1.162	4.600
TOTAL	<u>99.943</u>	<u>161.662</u>

18. GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre registra:

Gastos de personal	59.633	104.039
Impuestos y contribuciones	2.191	2.893
Honorarios	5.640	8.010
Arriendos	1.760	-
Servicios de ventas	11.065	4.848
IVA en gastos	4.480	2.006
Teléfono internet	12.970	-
Depreciaciones	1.154	-
Sistema contable	3.000	-
Mantenimiento oficina	3.047	95
Gastos no deducibles	-	2.235
Otros	6.251	3.772
TOTAL	<u>111.191</u>	<u>127.898</u>

19. 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.