



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

*Estados Financieros e Informe de Auditor
Independiente*

HI DESINGING CIA LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2018

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

cleon.auditoresexternos@gmail.com

GUAYAQUIL-ECUADOR



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING Cia Ltda
Estados Financieros
31 de diciembre de 2018

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD. \$



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía HI Desinging Cia Ltda.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía HI DESINGING CIA LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio contable terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas conforme con las Normas Internacionales de Auditoría. En tal virtud, emito el informe con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

cleon.auditoresexternos@gmail.com

GUAYAQUIL-ECUADOR



Cepeda, León

Auditores & Consultores

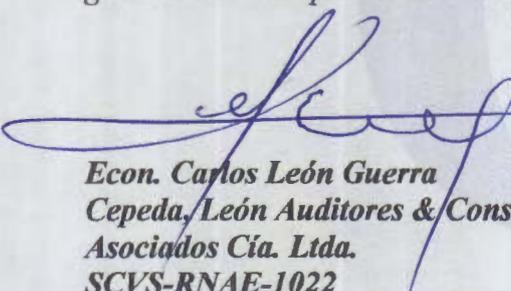
ASOCIADOS CIA LTDA

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoria.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía HI DESINGING CIA LTDA. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.



Econ. Carlos León Guerra
Cepeda, León Auditores & Consultores
Asociados Cía. Ltda.
SCVS-RNAE-1022
Guayaquil, Mayo 20 del 2019

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

cleon.auditoresexternos@gmail.com

GUAYAQUIL-ECUADOR



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO		2018
Corriente		
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	\$ 4.125,47
Inventario Construcción en Proceso	4	1.104.068,81
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	1.531,37
Total Activos Corrientes		\$ 1.109.725,65
Propiedades, Planta y equipo	6	
Maquinaria de Construcción		\$ 612,83
Depreciación acumulada		(155,88)
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 456,95
Activos Intangibles	7	
Sistema Contable Software		\$ 675,00
Amortización Acumulada Sistema Contable		(115,27)
		\$ 559,73
Activo por Impuesto Renta Diferido	8	3.956,44
Total Activo Intangible		\$ 4.973,12
Total Activo		\$ 1.114.698,77

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO		2018
Corriente		
Cuentas por Pagar Proveedores	9	\$ 17.932,52
Obligaciones a Corto Plazo	10	121.298,93
Beneficios a Empleados	11	5.453,66
Obligaciones con el IESS	12	553,42
Impuestos por Pagar	13	1.384,68
Anticipos de Clientes	14	425.800,00
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 572.423,27</u>
Largo Plazo		
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	\$ 200.000,00
Cuentas por Pagar Socios	16	92.920,15
Total Largo Plazo		<u>\$ 292.920,15</u>
Pasivo No Corriente		
Provisión por Beneficios a Empleados	17	\$ 6.876,00
Total Pasivo		<u>\$ 872.219,42</u>
Patrimonio		
Capital	18	\$ 400,00
Aportes Futura Capitalización		(302.773,92)
Pérdidas Acumuladas del año 2017		19.881,33
Reservas		5.517,00
Utilidad / Perdida del año en curso	19	35.296,24
Total Patrimonio		<u>\$ 242.479,35</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 1.114.698,77</u>

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS		
Ventas	\$	42.194,10
EGRESOS		
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$	42.924,92
Gastos Financieros		22.087,00
Gastos de Ventas		12.818,17
Total de Gastos Operacionales	\$	<u>77.830,09</u>
Utilidad / Perdida antes de Impuesto a la Renta		(35.635,99)
Ingreso (gasto) por Impuesto a la Renta Diferido		<u>(339,75)</u>
Resultado (Pérdida) del año 2018	\$	<u>35.296,24</u>

Ver notas a los estados financieros



HI DESINGING CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL (en US\$ dolares)	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 31/ Diciembre/2017	400,00	0,00	19.881,33	19.481,33
Aportes de Capital	302.773,92	0,00	0,00	302.773,92
Otro Resultado Integral	0,00	0,00	(5.517,00)	(5.517,00)
Utilidad del año	0,00	0,00	(35.296,24)	(35.296,24)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	\$ 303.173,92	0,00	\$ (60.694,57)	\$ 242.479,35

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León
Audidores & Consultores
ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
<u>CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Recibidos de Clientes	\$ 63.994,10
Pago a proveedores y empleados	(457.829,28)
Intereses Pagados	21.546,72
Flujo Neto de efectivo provenientes de Actividades de Operación	<u>\$ (415.381,19)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Flujo Neto de efectivo proveniente de Actividades de Inversión	<u>\$ 185,83</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 200.000,00
Obligaciones a Corto Plazo	121.298,93
Otros Préstamos	97.627,55
Flujo Neto de efectivo proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>\$ 418.926,48</u>
<u>EFFECTIVOS Y BANCOS</u>	
Incremento (disminución) neto	\$ 3.358,75
Saldo al comienzo del año	766,72
Saldo al fin del año	<u>\$ 4.125,47</u>
Utilidad (Pérdida) Neta	<u>\$ 35.296,24</u>

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

8

HI DESINGING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía limitada HI DESINGING CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de Quito Provincia del Pichincha, República del Ecuador, el día de 24 del mes de Marzo del año dos mil diecisiete, con escritura pública otorgada por el AB. Edison Santiago Álvarez Altamirano, notario Octogésima Quinta del cantón Quito. El objeto social principal de la compañía es dedicarse a la construcción de edificios. La escritura de constitución consta inscrita en el Registro Mercantil el veintinueve de Marzo del 2017.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación. - *Los estados financieros adjuntos fueron preparados en US\$, Dólares americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigentes autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Ver notas a los estados financieros.

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela
Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017
cleon.auditoresexternos@gmail.com
GUAYAQUIL-ECUADOR



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2018

Propiedades, Planta y Equipo

La compañía no revela la revalorización de Propiedad, Planta y Equipos, contenidos en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16 y 36 aceptadas en el Ecuador. Además, no ha contratado los servicios técnico pertinente a efecto de calcular la revalorización de dichos activos.

Vida útil para Propiedad, Planta y Equipo	
Propiedad, Planta y Equipo	Años
Terrenos	0
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

3. Efectivo y equivalente al efectivo

Caja	\$	72,37
Bancos Locales		4.053,10
	\$	<u>4.125,47</u>

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2018 provenientes de la caja y cuenta corriente aperturada en bancos locales.

4. Inventarios

Proyecto Nerea	\$	1.087.555,79
Edificio Proaño Fiallos		2.141,70
Depto. 1-2 Edif. Proaño Fiallos		14.371,32
	\$	<u>1.104.068,81</u>

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, proveniente de la construcción, se estima terminado en el año 2019.

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del año 2018

5. Servicios y Otros pagos anticipados **\$1.531,37**

Registra el saldo establecido por la compañía por provisiones de suministros y materiales al 31 de diciembre de 2018, sin intereses.

6. Propiedades, Planta y Equipo

Maquinaria de Construcción	\$	612,83
Depreciación Acumulada		<u>(155,88)</u>
Total Propiedad Planta y Equipos	\$	<u>456,95</u>

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año contable y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

7. Sistema Contable Software **\$675,00**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de la adquisición de software.

8. Activo por Impuesto a la Renta Diferido **\$3.956,44**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a impuestos diferidos, pendiente de liquidación.

9. Cuentas por Pagar Proveedores **\$17.932,52**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendiente de liquidar a los proveedores de bienes y servicios.

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León
Audidores & Consultores
ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2018

10. Obligaciones a Corto Plazo **\$121.298,93**

Contabiliza el importe de las obligaciones en numerario del préstamo otorgado por el Banco del Pichincha pendientes de cancelar, además revela las operaciones efectuadas con tarjetas de crédito corporativo

11. Beneficios a Empleados **\$5.453,66**

Revela el saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a decimos, vacaciones y sueldos de empleados pendientes de liquidar.

12. Obligaciones con el IESS **\$553,42**

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018 de aportes pendientes de cancelar al Seguro Social.

13. Impuestos por Pagar **\$1.384,68**

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a Retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

14. Anticipos de Clientes **\$425.800,00**

Contabiliza el saldo conciliado del anticipo otorgado a la Compañía por el cliente Nerea de la entrega de un terreno y casas pendiente de liquidación al 31 de diciembre de 2018.

15. Obligaciones con Instituciones Financieras **\$200.000,00**

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2018, generado por obligaciones con el sistema financiero local, pendientes de cancelar.

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del año 2018

16. Cuentas por Pagar Socios L/P \$92.920,15

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, generado por préstamo recibido de socios en calidad de capital de trabajo, sin intereses anuales.

17. Provisión por Beneficios a Empleados \$6.876,00

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, correspondiente al cálculo actuarial para la provisión de la jubilación patronal y la bonificación de desahucio al 31 de diciembre de 2018.

18. Capital Suscrito \$400,00

Integrado por 400 participaciones de \$1,00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2018.

19. Utilidad (Pérdida) del año en curso \$35.296,24

La compañía registra Utilidad/ Pérdida, producto de la actividad económica desarrollada durante el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2018.

20. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es: la construcción de todo tipo de edificios residenciales, casas familiares individuales, edificios multifamiliares, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual, ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004.

21. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes al ejercicio fiscal del año 2017 y 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

HI DESINGING CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del año 2018

22. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de presentación de los estados financieros (30 de mayo de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros