

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1.- OPERACIONES

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Ciudad de Quito, el 8 de agosto de 1995, en la Notaría VIGESIMO NOVENO del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Capital Social Inicial.-Es por la suma de \$ 2'000.000.00 de sucres, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

Mediante escritura pública celebrada el 9 de julio de 1997 ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito del Dr. Rodrigo Salgado Valdez la Compañía realiza el aumento de capital de USD 80.00 a USD \$ 2.000.00 dólares los Estados Unidos de América.

Mediante escritura pública celebrada el 23 de diciembre de 2017, ante el Notario Décimo Octavo del cantón Quito, Dra. Glenda Zapata Silva; la Compañía realiza un Aumento de capital social de USD \$ 2.000.00 a USD \$ 137.600.00, dólares de Estados Unidos de América.

Objeto Social.- La Compañía tiene como objeto principal dedicarse a prestar servicios de asesoría en los siguientes campos: desarrollo urbano, infraestructura, carretera, proyectos de desarrollo urbano y regional, desarrollo municipal, estudio de factibilidad urbana rural etc.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF.

HIDROPLAN CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.

01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida, esta comunicación fue enviada a la DINARDAP.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se pueda apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad en sus operaciones, por el valor de USD 700.17. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Ingresos por Ventas.- Los ingresos son registrados en base a la facturación en los diferentes puntos de venta que tiene la Empresa.

Inventarios.- La compañía es una empresa de servicios, por lo que no mantiene control de inventarios. Pero en el caso de existir este activo, para el movimiento de los inventarios se utilizará el método FIFO

Valuación de Activos Fijos.- Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIFS, y luego de la conciliación NEC-NIIFS en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipo de Computo	3	33%
Vehículos	5	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2017	2016
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>44.052.58</u>	<u>146.264.27</u>
TOTAL	44.052.58	146.264.27

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	90.485.93	64.963.71
Otras Cuentas por Cobrar	2.850.63	15.456.29
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	142.23	1.456.66
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-3.273.07</u>	<u>-3.273.07</u>
TOTAL	90.205.72	78.603.59

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizó en el periodo 2017 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Crédito Tributario IVA	267.609.01	243.498.64
Crédito Tributario Renta	<u>62.711.27</u>	<u>63.665.29</u>
TOTAL	330.320.28	307.163.93

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Anticipos Viáticos	1.594.65	691.74
Garantías	400.00	650.00
Anticipo Empleados	5.493.64	0.00
Anticipos por Cobrar	21.585.52	29.291.68
Anticipos Honorarios	49.015.94	101.012.33
Otros Anticipos	<u>1.800.00</u>	<u>8.541.64</u>
TOTAL	79.890.75	140.187.39

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2017	2016
Inmuebles	339.345.00	333.990.77
Muebles y Enseres	63.271.91	63.271.91
Equipo de Computación	40.762.85	42.437.31
Vehículos	<u>26.441.51</u>	<u>26.441.51</u>
SUB TOTAL	469.821.27	466.141.50

-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-139.536.20</u>	<u>-112.903.83</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	330.286.07	353.237.67

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Garantía Técnica Ferrocarriles del Ecuador	18.353.96	0.00
Provisión Garantía Letra de cambio Emmaps	<u>19.044.51</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	37.398.47	0.00

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	58.538.70	140.256.60
Cuentas por Pagar Empleados	0.00	5.334.69
Cuentas por Pagar Proveedores Rel.	<u>162.833.80</u>	<u>224.816.06</u>
TOTAL	221.372.50	370.407.35

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Por Retenciones	27.082.55	13.488.58
Por Retenciones Impuesto a la Renta	<u>3.086.28</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	30.168.83	13.488.58

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Participación Utilidades de los Trabajadores	0.00	1.947.22
Obligaciones con el IESS	1.761.46	2.179.90
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>32.189.71</u>	<u>31.495.60</u>
TOTAL	33.951.17	35.622.72

Las obligaciones fiscales corresponden al último mes del año que se cancelan en las fechas correspondientes en el siguiente año.

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Anticipo de Clientes	<u>91.369.26</u>	<u>47.771.55</u>
TOTAL	91.369.26	47.771.55

NOTA 14.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Patricio Castillo Berrú	<u>80.663.01</u>	<u>126.293.01</u>
Total	80.663.01	126.293.01

Corresponde a un préstamo para compra de oficinas, otorgado por el Sr. Patricio Castillo Berrú.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Capital Social	137.600,00	137.600,00
Aporte Socios para Futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	11.870,84	11.870,84
Reserva Facultativa	3.399,77	3.399,77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	285.864,87	285.864,87
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	10.524,55	10.524,55
Pérdidas Acumuladas	-14.465,60	10.524,55
Utilidad del ejercicio	<u>700,17</u>	<u>-94,49</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	435.494,59	449.165,54

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-17.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe 20 de abril de 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 20 de abril de 2018

Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL

Lic. Jimena Ménez
CONTADORA