

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA, LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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, camatera, 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 si estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

DECLARACIÓN DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACIÓN AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PÚBLICOS.

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 puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha reflejado una pérdida en sus operaciones, por el valor de USD 2.491,57. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y que lamentablemente la situación económica del país repercute indudablemente en la situación financiera de la misma, puesto que su cliente principal es el Estado y este a cerrado la inversión en el país. Ares en que la compañía desarrollaba sus actividades. 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 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2018	2017
Electivo y Equivalentes del Electivo	12.838.23	44.052.58
TOTAL	12.838.23	44.052.58

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 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	22,488.29	90,485.95
Otras Cuentas por Cobrar	6021.37	2800.63
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	143.23	143.23
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(3,373.02)</u>	<u>(3,373.02)</u>
TOTAL	28,379.87	90,056.72

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 realiza en el periodo 2018 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 2018, está formado por:

	CUENTAS	2018	2017
1.1.4.1	Crédito Tributario IVA	262,155.86	267,606.01
1.1.4.2	Crédito Tributario Renta	<u>67,183.95</u>	<u>62,711.27</u>
1.1.4	TOTAL	329,348.82	330,318.28

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

	CUENTAS	2018	2017
	Anticipos Varios	626.79	1,594.65
	Garantías	400	400.00
	Anticipo Empleados	8,744.62	8,483.64
	Anticipos por Cobrar	24,867.66	21,888.53
	Anticipos Honorarios	103,903.78	49,016.94
	Otros Anticipos	<u>1,880.57</u>	<u>1,800.00</u>
	TOTAL	152,406.50	79,885.79

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2018	2017
Inmuebles	270,185.00	338,345.00
Muebles y Enseres	83,271.91	83,271.91
Equipo de Computación	42,702.14	40,762.85
Vehículos	25,441.51	25,441.51
SUB TOTAL	421,599.56	487,821.27
-DEPRECIACION ACUMULADA	-133,320.52	-129,535.20
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	288,279.03	358,286.07

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 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Garantía Técnica Ferrocarriles del Ecuador	18353.95	18353.95
Provisión Garantía Letra de cambio Enxapa	19044.51	19044.51
TOTAL	37398.47	37398.47

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	50,490.82	58,538.70
Cuentas por Pagar Empleados	4,864.57	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores Ret	127,189.89	162,833.80
TOTAL	182,545.28	221,372.50

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 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Por Retenciones	2,423.85	27,062.88
Por Retenciones Impuesto a la Renta	2,089.54	3,085.28
TOTAL	4,513.40	30,148.16

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

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
	105.03	
Participación Utilitaria de los Trabajadores	0.00	0.00
Obligaciones con el IESS	2,089.04	1,761.46
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	25,065.71	32,189.71
TOTAL	27,259.78	33,951.17

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 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Anticipo de Clientes	8,029.52	91,309.26
TOTAL	8,029.52	91,309.26

NOTA 14.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Pagar Largo Plazo Patricio Castillo Bernú	130,030.45	60,663.01
Obligaciones con Instituciones Financieras	13,309.44	0.00
Total	143,339.89	60,663.01

Cuentas por Pagar Largo Plazo Patricio Castillo Bernú: Corresponde a un préstamo para compra de oficinas, otorgado por Produbanco, siendo intermediario el Sr. Patricio Castillo Bernú.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Capital Social	137,600.00	137,600.00
Aporte Social para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	11,870.64	11,870.64
Reserva Facultativa	3,399.77	3,399.77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	295,064.87	295,064.87

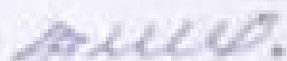
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez MSP	10.524.55	10.524.55
Pérdidas Acumuladas	-18.308.26	-14.455.60
Utilidad del ejercicio	0.00	700.17
Pérdida del Ejercicio	-2.491.57	0.00
TOTAL PATRIMONIO NETO	435.465.20	435.464.60

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los economistas de la Compañía al 31-12-2018.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe 22 de abril de 2019, 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, 22 de abril de 2019



Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL



Lic. Jimena Núñez
CONTADORA