

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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. SCICI.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.

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 – 47.25, 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. Área 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 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 25 % 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 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>12.701.35</u>	<u>12.628.23</u>
TOTAL	12.701.35	12.628.23

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 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	19.442.31	22.489.29
Otras Cuentas por Cobrar	7.663.73	6.021.37
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	26.290.61	142.23
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-3.273.07</u>	<u>-3.273.07</u>
TOTAL	50.123.58	25.379.82

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 realizo en el periodo 2019 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR INGRESOS DEVENGADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Ingresos Devengados	<u>90.815.56</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	90.815.56	0.00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario IVA	266.775.77	269.165.86
Crédito Tributario Renta	<u>73.340.01</u>	<u>67.180.96</u>
TOTAL	340.115.78	336.346.82

NOTA 8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Anticipos Viáticos	506.76	629.79
Garantías	610.00	400.00
Anticipo Empleados	14.546.92	8.744.62
Anticipos por Cobrar	19.635.64	24.687.66
Anticipos Honorarios	109.863.57	103.502.76
Otros Anticipos	<u>6.381.76</u>	<u>14.440.67</u>
TOTAL	151.544.65	152.405.50

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2019	2018
Inmuebles	270.195.00	270.195.00
Muebles y Enseres	63.271.91	63.271.91
Equipo de Computación	42.702.14	42.702.14
Vehículos	<u>26.441.51</u>	<u>26.441.51</u>
SUB TOTAL	402.610.56	402.610.56
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-130.689.37</u>	<u>-133.220.63</u>
-DETERIORO ACUMULADO	<u>-21.063.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	250.858.19	269.389.93

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 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Garantía Técnica Ferrocarriles del Ecuador	0.00	18.353.96
Provisión Garantía Letra de cambio Epmaps	<u>0.00</u>	<u>19.044.51</u>
TOTAL	0.00.	37.398.47

NOTA 11.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Activos Pagados por Anticipado	<u>72.500.16</u>	<u>72.500.16</u>
TOTAL	72.500.16	72.500.16

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores	217.874.26	50.480.93
Cuentas por Pagar Empleados	0.00	4.864.67
Cuentas por Pagar Proveedores Rel.	<u>141.923.32</u>	<u>137.169.89</u>
TOTAL	359.797.58	192.515.49

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

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Por Retenciones	3.250.77	2.423.95
Por Retenciones Impuesto a la Renta	<u>2.838.06</u>	<u>2.099.54</u>
TOTAL	6.088.83	4.523.49

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Participación Utilidades de los Trabajadores	0.00	105.03
Obligaciones con el IESS	2.437.83	2.059.04
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>37.635.26</u>	<u>35.065.71</u>
TOTAL	40.073.09	37.229.78

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

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Anticipo de Clientes	<u>8.029.52</u>	<u>8.029.52</u>
TOTAL	8.029.52	8.029.52

NOTA 16.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Pagar Largo Plazo Patricio Castillo Berrú	111.288.26	138.920.45
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>10.013.93</u>	<u>13.305.44</u>
Total	121.302.19	152.225.89

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

NOTA 17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Capital Social	137.600.00	137.600.00
Reserva Legal	11.870.84	11.870.84
Reserva Facultativa	3.399.77	3.399.77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	265.864.87	285.864.87
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	10.524.55	10.524.55
Pérdidas Acumuladas	-20.799.83	-18.308.26
Pérdida del Ejercicio	<u>-47.25</u>	<u>-2.491.57</u>
TOTAL, PATRIMONIO NETO	428.412.95	428.460.20

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-2019.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe 19 de junio de 2020, 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, 19 de junio de 2020

Ing. Castillo Berrú Guillermo
GERENTE GENERAL

Lic. Jimena Núñez
CONTADORA