

"HDH CONSULTORES CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

"HDH CONSULTORES CIA. LTDA." Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día de hoy miércoles, veinte y cinco de julio de dos mil siete, ante el Doctor René Durán Andrade, Notario Sexto del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social a) el diseño, planificación, mantenimiento y construcción de casas, edificios, urbanizaciones, reservorios, canales de riego y drenaje vial, de todo tipo de caminos, carreteras, túneles, puentes, aeropuertos de aviación, desalojos, y obras de alcantarillado sanitario y pluvial; construcción de proyectos, sistemas y plantas de agua potable y toda construcción civil en general; b) Construcción, promoción e intermediación de casas y viviendas, edificios, urbanizaciones, complejos habitacionales, galpones, oficinas, instalaciones industriales, agrícolas u pecuarias, incluso bajo el sistema de propiedad horizontal, y arrendamiento civil de toda clase de bienes muebles e inmuebles; c) Compra, venta, permuta arrendamiento, administración y negociación de todo tipo de bienes inmuebles. d) Compra, venta, importación, exportación, comercialización, transformación, mantenimiento, reparación, fabricación, ensamblaje y alquiler de vehículos, llantas, maquinaria pesada, maquinaria industrial, equipo y artículos electrónicos, equipo caminero y para minería, maquinaria agrícola, repuestos, partes, piezas, insumos y accesorios para las anteriores; e) Representación y promoción de empresas constructoras, comerciales, agropecuarias, mineras, industriales y de servicios; f) Exportación e importación, comercialización de insumo o productos elaborados de origen industrial o agropecuario; g) Recolección, utilización, procesamiento, reciclaje, transformación, compra y venta, directa o indirectamente, para sí o para terceros, de toda clase de materiales, desechos, residuos, desperdicios, basura, cartón, papel, metales, sean por su naturaleza orgánicos o inorgánicos o de cualquier origen. Con el fin de cumplir con su objeto social, la Compañía podrá adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social, así como invertir en el capital de otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de capital o la compra o venta de acciones o participaciones.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<u>SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>%</u>
HERMIDA PALACIOS MARIA AUGUSTA	\$ 33468.00	\$ 33468.00	35.08%
DURAN AGUILAR EDGAR JAVIER	33400.00	\$ 33400.00	35.01%
DURAN HERMIDA EDGAR JAVIER	\$ 28534.00	\$ 28534.00	29.91%
TOTALES	\$95402.00	\$95402.00	100%

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no 07-C-DC-241 con fecha seis de agosto del dos mil siete, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 371 del Registro Mercantil Repertorio no. 5996, de fecha 14 de agosto del 2007

Se desempeñan en los cargos de Gerente y Presidente, Arq. Duran Aguilar Edgar Javier y Arq. Hermida Palacios María Augusta, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 07 de julio del 2016.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC1CLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables:

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.
- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, de 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.
- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	51269.15
TOTAL	51269.15

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores, al igual que también cuenta con cuentas por cobrar a la Asociación. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Anticipos a proveedores	2500.00
Cuentas por Cobrar Asociación HDH Acotecalc	11762.03
TOTAL	14262.03

NOTA 6.- INVENTARIOS

El giro del negocio de HDH CONSULTORES CIA. LTDA es el asesoramiento, consultoría y gestión de construcciones, el mismo que comprende los gastos incurridos en las edificaciones. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Obras en Construcción.	72490.06
TOTAL	72490.06

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta nota se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

DETALLE	AÑO 2017
Crédito Tributario a favor de la empresa.	2961.48
Crédito Tributario Imp. Renta	7613.35
TOTAL	10574.83

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	4021.79	402.12	3619.67
VEHICULOS	24000.00	80.00	23920.00
EQUIPO DE COMPUTACION	4567.60	1624.08	2943.52
EQUIPO DE OFICINA	1074.67	68.09	1006.58
TOTAL			31489.77

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018,

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	5892.18
Cuentas por Pagar	17704.00
TOTAL	23596.18

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	2336.92
Cuentas y Doc. Por pagar a Socios	12379.31
Obligaciones con Instituciones Financieras	6995.28
Obligaciones con la Administración Tributaria	1128.07
Obligaciones corrientes con el JESS	283.76

Beneficios de ley a empleados	706.81
Participación a trabajadores	110.89
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	61038.23
TOTAL	84979.27

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Es un aporte en efectivo que los Socios han entregado a la empresa y se detalla a continuación

DETALLE	AÑO 2017
Socios	95402.00
TOTAL	95402.00

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Dentro de la cuenta resultados acumulados presenta en el Estado Financiero pérdidas acumuladas para el año 2017.

DETALLE	AÑO 2017
Perdidas Acumuladas	-23971.98
TOTAL	-23971.98

NOTA 13.-GANANCIA NETA DEL PERIODO

Los socios deciden repartirse los dividendos según el acta de aprobación de balances los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo y serán distribuidos y cancelados en el 2018, realizando las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancia Neta del Periodo	76.35
TOTAL	76.35

Cuenca, 30 de marzo de 2018