

"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-341 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. Hermita 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. SC.ICL.CPAIFRS.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.
- ✓ Con 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. Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no tiene la política de aplicar las provisiones de cartera del período contable.
- ✓ Los gastos están constituidos por las adquisiciones de "bienes o servicios económicos" que realiza la empresa para el cumplimiento de sus respectivos objetivos o fines; constituyen las compras de los insumos necesarios para el desarrollo de determinada función productiva.
- ✓ 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 2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	135,854.10
TOTAL	135,854.10

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 2018
Anticipos a proveedores	2,988.00
Cuentas por Cobrar Asociación Consultora CAV HDH	350.00
TOTAL	3,338.00

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 2018
---------	----------

Obras en Construcción.	72490.06
TOTAL	72490.06

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

DETALLE	AÑO 2018
Crédito Tributario Imp. Renta	8970.49
Crédito Tributario Ret Iva 70%	1720.76
TOTAL	10,691.25

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 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	4,021.79	804.36	3,217.43
VEHICULOS	24,000.00	4,880.00	19,120.00
EQUIPO DE COMPUTACION	4,567.60	3,146.40	1,421.20
EQUIPO DE OFICINA	1,074.67	175.53	899.14
TOTAL			24,657.77

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores	7,331.15
Cuentas por Pagar	11,152.00
TOTAL	18,483.15

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2018
Sueldos por pagar	1,000.00
Cuentas y Doc. Por pagar a Socios	9,879.31
Sobregiros Bancarios	29,118.69

Obligaciones con la Administración Tributaria	723.28
Obligaciones corrientes con el IESS	288.79
Beneficios de ley a empleados	1,160.46
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	110,444.42
Participación trabajadores	663.40
TOTAL	153278.35

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 2018
Socios	95,402.00
TOTAL	95402.00

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Dentro de la cuenta resultados acumulados presenta en el Estado Financiero ganancias acumuladas para el año 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancias Acumuladas	76.35
TOTAL	76.35

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Se realizó la reserva legal de capital que la ley dispone con el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2018
Reserva Legal	191.98
TOTAL	191.98

NOTA 14.-GANANCIA NETA DEL PERIODO

Los socios deciden mantener este valor en la cuenta correspondiente hasta decidir el destino de las mismas, según el acta de aprobación de balances los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancia Neta del Periodo	3571.33
TOTAL	3571.33

Cuenca, 31 de Marzo de 2019


CPA. WILIAN OYOS

CONTADOR