

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:

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

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no 07-C-DIC-431 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. 5896, de fecha 14 de agosto de 2007.

Se desempeñan en los cargos de Gerente y presidente, Arq. Duran Aguilar Edgar Javier y Sr. Duran Hermida Martin Javier, por un periodo estatutario de cuatro años, a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

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-ICI-CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre de 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 periodo 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 periodo 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:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	121,839.43
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	35,972.46
TOTAL	157,811.89

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores, al igual que también otras cuentas por cobrar las cuales se espera para el 2020 realizar los respectivos cruces para dar de baja a las mismas.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Anticipos a proveedores	651.98
Otras cuentas por cobrar	4,686.95
Cuentas por cobrar Asociación Acotecnic	1,441.27
Cuentas por Cobrar Asociación Consultora CAV	350.00
TOTAL	7,129.20

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:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Obras en Construcción.	72,490.06
Obras en Proceso Casa Larga	474,515.67
TOTAL	547,005.73

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Crédito Tributario Imp. Renta	4,284.54
Crédito Retención IVA 70%	1,499.73
TOTAL	10,891.28

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; donde se puede identificar qué Equipo de Computación durante el año 2019 se terminó de depreciar dando un valor de cero en libros.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
MUEBLES Y ENSERES	4,021.79	(1,206.48)	2,815.31
VEHICULOS	47,205.36	(13,354.22)	33,851.14
EQUIPO DE COMPUTACION	4,567.60	(4,5767.60)	0.00
EQUIPO DE OFICINA	1,074.67	(283.05)	791.62
TOTAL			37,458.07

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de diciembre de 2019, los mismos que se pagaran en el año 2020.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Proveedores	2,520.00
TOTAL	2,520.00

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, las cuales se esperan cancelar en el transcurso del 2020

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Cuentas por pagar Darques Duran	7,600.00
Cuentas por pagar Fernando Arias	278,000.00
TOTAL	285,600.00

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Sueldos por pagar	1,000.00
Cuentas y Doc. Por pagar a Socios	9,879.31
Obligaciones con Emisoras Tarjetas de Crédito	217.47
Sobregiros Bancarios	47,209.85
Obligaciones con la Administración Tributaria	889.98
Obligaciones corrientes con el IEPS	208.40
Beneficios de ley a empleados	1,055.09
Participación trabajadores	51.62
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	144,392.44
Anticipo clientes Casa Larga	186,704.60
TOTAL	391,608.96

NOTA 12.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Duran Aguilar Edgar Javier	33,400.00
Duran Herrida Martin Javier	28,534.00
Herrida Palacios Maria Augusta	33,468.00
TOTAL	95,402.00

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Reserva Legal	208.61
TOTAL	208.61

NOTA 14.- GANACIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas que refleja en el Estado Financiero se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	3,647.68
Pérdidas Acumuladas	(23,971.98)

NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia neta para el año 2019.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia Neta del Periodo	277.89
TOTAL	277.89



CPA. Esteban García Jara.

0106588189001

CONTADOR