

INFORME DE AUDITORIA

HIDROTAMBO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas de
HIDROTAMBO S.A.*

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Audidores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH
Apartado Postal 17-01-2794
Código Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel.: +593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2439178 / +593.2.2437438
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

1. Opinión

- 1.1.** *Hemos auditado los estados financieros de **HIDROTAMBO S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*
- 1.2.** *En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **HIDROTAMBO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2. Fundamento de la opinión

- 2.1.** *Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección **Responsabilidades del Auditor** en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*
- 2.2.** *Somos independientes de **HIDROTAMBO S.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.*
- 2.3.** *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

3. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

- 3.1.** *La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*
- 3.2.** *En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.*

3.3. *La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.*

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

4.1. *Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.*

4.2. *Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada, por parte de la Administración, del principio contable de la Compañía en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.*

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*
- 4.3.** *Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.*
- 4.4.** *También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoria.*
- 4.5.** *Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoria salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente dichos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlos superarian los beneficios de interés público de la misma.*

5. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

- 5.1** *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, marzo 01, de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036

Lcdo. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405

HIDROTAMBO S.A.
Estados de Situación Financiera
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	82.363,92	752.394,86
Cuentas por Cobrar No Relacionados	5	4.215,68	340.782,26
Cuentas por Cobrar Relacionados	6	107.129,79	5.717.478,69
Otros Anticipos Entregados	7	481.304,44	92.088,88
Mercadería Transito		38.299,22	
Total Activo Corriente		713.313,05	6.902.744,69
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	743.391,60	743.391,60
Menos: Depreciación Acumulada	8	(66.105,62)	(33.052,82)
Gastos Preoperacionales	9	896.462,37	896.462,37
Menos: Amortización Acumulada	9	(195.591,79)	(179.292,47)
Accionistas y Relacionados	10	6.187.367,98	
Derechos Fiduciarios	11	12.701.034,72	12.381.034,72
Total Activos No Corrientes		20.266.559,26	13.808.543,40
TOTAL ACTIVOS		20.979.872,31	20.711.288,09
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	12	919.311,73	479.929,24
Otras Obligaciones Corrientes	13	57.587,29	89.545,18
Cuentas y Documentos por Pagar Financieras	14	3.470.922,98	2.299.705,72
Cuentas por Pagar Relacionadas	15	3.022.456,77	3.177.672,09
Total Pasivo Corriente		7.470.278,77	6.046.852,23
Pasivo No Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Financieras	14	2.083.333,34	2.222.222,22
Cuentas por Pagar Relacionadas	15	5.305.664,57	6.373.423,57
Total Pasivo No Corriente		7.388.997,91	8.595.645,79
TOTAL PASIVOS		14.859.276,68	14.642.498,02
PATRIMONIO			
Capital Social	16	2.350.000,00	2.350.000,00
Reserva Legal	17	12.797,50	
Reserva Facultativa	17	115.177,43	0,00
Resultados Acumulados Adopción Niif	18	1.672.658,60	1.672.658,60
Otros Resultados Integrales Superávit por Revaluación	19	1.301.268,41	1.301.268,41
Pérdidas Acumuladas		(18.059,43)	(18.059,43)
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		634.947,56	634.947,56
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		51.805,56	127.974,93
Total Patrimonio		6.120.595,63	6.068.790,07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20.979.872,31	20.711.288,09

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Franklin Pico
Gerente



Cristina Andaluz
Contadora

HIDROTAMBO S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos	20	1.462.726,13	3.091.972,78
Costo de Ventas	21	(244.587,63)	(1.655.007,85)
Utilidad bruta en ventas		1.218.138,50	1.436.964,93
Gastos de Operación		(720.579,07)	(934.811,78)
Utilidad Operacional		497.559,43	502.153,15
Más: Otros Ingresos	22	297.433,02	316.820,39
Menos: Otros Gastos	23	(713.363,82)	(573.915,21)
Utilidad antes de participación trabajadores		81.628,63	245.058,33
Menos: 15% Participación de Trabajadores	24	(12.244,29)	(36.758,75)
Impuesto a la Renta	24	(17.578,78)	(80.324,65)
Utilidad del Ejercicio		51.805,56	127.974,93

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Franklin Pico
Gerente



Cristina Andaluz
Contadora

HIDROTAMBO S.A.
 Estados de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Superávit por Revaluación	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
2.350.000,00	6.338.371,14			1.672.659,00	1.301.268,00			(18.059,43)	11.644.238,71
Saldo al 31 de Diciembre de 2015									
Transferiendo a pérdidas acumuladas									
Reclasificación a pasivos									
Resultado del Ejercicio 2016									
Saldo al 31 de Diciembre de 2016									
Transferiendo a Reservas									
Reclasificación a pasivos									
Resultado del Ejercicio 2017									
Saldo al 31 de Diciembre de 2017									
Transferiendo a Reservas									
Reclasificación a pasivos									
Resultado del Ejercicio 2017									
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	2.350.000,00	115.177,43	12.797,50	1.672.658,60	1.301.268,41	(18.059,43)	634.947,56	127.974,93	6.068.790,07

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Cristina Andaluz

Cristina Andaluz
Contadora



Franklin Pico

Franklin Pico
Gerente