

***INFORME DE AUDITORIA***

***HIDROTAMBO S.A.***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019***

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### 1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **HIDROTAMBO S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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.*

*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 2019, 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) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

### 2. Fundamento de la opinión

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*

*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., y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

### 3. Párrafo de Énfasis

*Como se menciona en la nota 25, la Compañía mantiene litigios legales, el estado de cada proceso es monitoreado y controlado, por el Abogado de la Compañía. Este informe tiene que ser leído tomando en cuenta este párrafo de énfasis.*

### 4. Otra Información

*La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.*

*Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.*

*En conexión con la auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.*

*Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.*

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

*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.*

*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 exista otra alternativa realista.*

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

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

*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.*

*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.*

*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 auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*

#### 7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015 sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía, se emite por separado.*

*Ambato - Ecuador, marzo 02, de 2020*

*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)**

		<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>Notas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes	4	50,00	15.953,70
Cuentas por Cobrar No Relacionados		-	-
Cuentas por Cobrar Relacionados	5	47.549,10	96.955,41
Otros Anticipos Entregados	6	487.592,83	446.963,51
Mercadería Transito			
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>535.191,93</b>	<b>559.872,62</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	7	893.391,60	893.391,60
Menos: Depreciación Acumulada	7	(159.711,22)	(111.658,42)
Gastos Preoperacionales	8	896.462,37	896.462,37
Menos: Amortización Acumulada	8	(228.190,51)	(211.891,15)
Accionistas y Relacionados	9	2.171.949,89	2.331.167,98
Derechos Fiduciarios	10	14.592.734,72	14.592.734,72
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>18.166.636,85</b>	<b>18.390.207,10</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>18.701.828,78</b>	<b>18.950.079,72</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar	11	17.181,02	796.203,86
Otras Obligaciones Corrientes	12	52.733,63	51.068,47
Cuentas y Documentos por Pagar Financieras	13	2.884.199,74	2.895.845,84
Cuentas por Pagar Relacionadas	14	5.027.676,63	3.031.238,80
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>7.981.791,02</b>	<b>6.774.356,97</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Financieras	13	416.666,70	1.250.000,02
Cuentas por Pagar Relacionadas	14	15.664,57	5.285.664,57
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>432.331,27</b>	<b>6.535.664,59</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>8.414.122,29</b>	<b>13.310.021,56</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	7.620.000,00	2.350.000,00
Reserva Legal	16	17.978,06	17.978,06
Reserva Facultativa	16	161.802,43	161.802,43
Resultados Acumulados Adopción Niif	17	1.672.658,60	1.672.658,60
Otros Resultados Integrales Superávit por Revaluación	18	1.301.268,41	1.301.268,41
Pérdidas Acumuladas		(498.596,90)	(18.059,43)
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		634.947,56	634.947,56
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		(622.351,67)	(480.537,47)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>10.287.706,49</b>	<b>5.640.058,16</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>18.701.828,78</b>	<b>18.950.079,72</b>

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)**

Notas	Al 31 de Diciembre de	
	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos	19	647.170,54
Costo de Ventas	20	(254.445,93)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>392.724,61</b>
Gastos de Operación		(348.346,98)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>44.377,63</b>
Más: Otros Ingresos	21	11.949,99
Menos: Otros Gastos	22	(678.679,29)
<b>Utilidad antes de participación trabajadores</b>		<b>(622.351,67)</b>
Menos: 15% Participación de Trabajadores		-
Impuesto a la Renta		-
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>23</b>	<b>(86.776,19)</b>
		<b>(622.351,67)</b>
		<b>(480.537,47)</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Franklin Pico  
Gerente



Cristina Andaluz  
Contadora

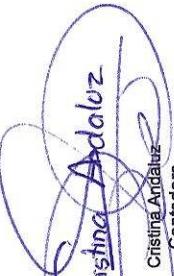
**HIDROTAMBO S.A.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	Capital Social	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Superávit por Adopción NIIF	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>2.350.000,00</b>	<b>115.177,43</b>	<b>12.797,50</b>	<b>1.672.658,60</b>	<b>1.301.268,41</b>	<b>(18.059,43)</b>	<b>634.947,56</b>	<b>51.305,56</b>	<b>6.120.595,63</b>
Transfiendo a Reservas			46.625,00	5.180,56				(51.805,56)	
Reclasificación a pasivos								(480.537,47)	(480.537,47)
Resultado del Ejercicio 2018									
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>2.350.000,00</b>	<b>161.802,43</b>	<b>17.978,06</b>	<b>1.672.658,60</b>	<b>1.301.268,41</b>	<b>(18.059,43)</b>	<b>634.947,56</b>	<b>(480.537,47)</b>	<b>5.640.058,16</b>
Aumento (disminución) de capital social			5.270.000,00					5.270.000,00	
Transfiendo a Reservas							(480.537,47)	480.537,47	
Reclasificación a pasivos								(622.351,67)	(622.351,67)
Resultado del Ejercicio 2019									
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>7.620.000,00</b>	<b>161.802,43</b>	<b>17.978,06</b>	<b>1.672.658,60</b>	<b>1.301.268,41</b>	<b>(498.596,90)</b>	<b>634.947,56</b>	<b>(622.351,67)</b>	<b>10.287.706,49</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Franklin Pico  
Gerente



Cristina Andaluz

Cristina Andaluz  
Contadora

**HIDROTAMBO S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>(15.903,70)</b>	<b>(66.410,22)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de cobros por actividades de operación	(1.275.713,78)	(398.769,27)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	659.120,53	678.684,51
Otros cobros por actividades de operación	647.170,54	620.341,75
Clases de pagos por actividades de operación	11.949,99	58.342,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.934.834,31)	(1.077.453,78)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.307.226,49)	(435.889,11)
Otros pagos por actividades de operación	(627.607,82)	(641.564,67)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(2.041.700,00)
Compras de activos intangibles	-	(150.000,00)
Derecho Fiduciario	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos a Accionistas	1.259.810,08	2.374.059,05
Obligaciones Financieras Netas	2.155.655,92	3.844.982,03
	(895.845,84)	(1.470.922,98)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(15.903,70)</b>	<b>(66.410,22)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>15.953,70</b>	<b>82.363,92</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>50,00</b>	<b>15.953,70</b>

**Conciliación de las Actividades Operativas**

<b>Utilidad/Pérdida del Ejercicio</b>	<b>(622.351,67)</b>	<b>(480.537,47)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	48.052,80	45.552,80
Amortización de Intangibles	16.299,36	16.299,36
Reverso Provisión de Ingresos	-	-
Reclasificación a Gastos	1.000,00	-
Ajustes por gastos en provisiones	50.866,42	62.512,52
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	86.776,19
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(20.704,54)
	<b>(506.133,09)</b>	<b>(290.101,14)</b>

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar	-	4.215,68
(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar Relacionados	49.406,31	30.878,92
(Incremento) disminución en Otros Anticipos Entregados	(41.629,32)	42.930,96
Incremento (disminución) en Cuentas por Pagar	(779.022,84)	(123.107,87)
Incremento (disminución) en Otras Obligaciones Corrientes	1.665,16	(63.585,82)
Incremento (disminución) Otras Cuentas por Pagar no Corrientes	-	-

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

**(1.275.713,78) (398.769,27)**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Franklin Pico  
Gerente

*Cristina Andaluz*  
Cristina Andaluz  
Contadora