

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de HIDRELGEN S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HIDRELGEN S.A., (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión excepto por la hipótesis de negocio en marcha los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HIDRELGEN S.A. Al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Situación de énfasis Hipótesis de negocio en marcha

De acuerdo al supuesto de negocio en marcha, se considera que una entidad continuará con su negocio en un futuro previsible, los estados financieros de propósito general se preparan bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento, a menos que la dirección piense liquidar la entidad o suspender las operaciones, o no tenga otra alternativa realista. Cuando el uso del negocio en marcha es apropiado los activos y pasivos se registran de la base de que la entidad será capaz de realizar sus activos y liquidar sus pasivos en el curso normal

Informe de los auditores independientes (continuación)

de sus negocio.

Responsabilidad de la dirección para evaluar la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

Algunos marcos de información financiera contienen un requerimiento explícito de que la entidad realice una evaluación específica de la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha y hacer revelaciones en relación con la continuidad de funcionamiento, la NIC 1 requiere que la gerencia haga una valoración de la capacidad de la entidad para continuar en

funcionamiento, sin embargo en otros marcos normativos pueda que no exista el requisito explícito de que la gerencia haga dicha evaluación, no obstante, como el supuesto de negocio en marcha es un principio fundamental en la preparación de estados financieros, aún en el caso que el marco normativo no contenga un requerimiento específico la gerencia debe realizar esta evaluación para la preparación y revelación de los estados financieros.

“Se ha observado que la compañía no ha generado Ventas por encontrarse en etapa preoperativa, mantiene deudas firmes con el Servicio de Rentas Internas por US\$ 112,409 y tiene notificaciones de la Super Intendencia de Compañías por liquidación de oficio por no presentar información actualizada. La situación de la compañía por falta de liquidez debe ser absorbida por los socios de la compañía para cumplir con las obligaciones pendientes la Administración indica que se están tomando los correctivos necesarios para tener la información al día y poder sanear las obligaciones de acuerdo con los flujos que deberá recibir de los socios. Esta situación indica la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, por lo tanto, no generar flujos de efectivo para poder operar con normalidad”

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la compañía de acuerdo con el Código de **Informe de los auditores independientes (continuación)**

Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos

relacionados con negocio en marcha; y, de usar bases de contabilidad

De negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poderlo hacerlo.

La gerencia es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son el de obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria siempre detectara distorsiones importantes cuando

Informe de los auditores independientes (continuación)

estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoria que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoria, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoria de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoria obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos

de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones

Informe de los auditores independientes (continuación)

- están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.



CPA, Juan Carlos Jaramillo
Socio

CI: 0918397670
Guayaquil, Ecuador
22 de octubre de 2019

VISION ESTRATEGICA S.A. ESTRAVITESA
RNAE No.2-759



HIDRELGEN S. A.

Estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros individuales

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

HIDRELGEN S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2	27,805
Cuentas por cobrar, neto	7	123,603	123,353
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12(a)		
Impuestos por recuperar	15(a)	56,692	53,834
Gastos pagados por anticipado		33,600	16,792
Total activo corriente		213,897	221,783
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	9,291	10,979
Activos intangibles, neto	9	303,633	307,466
Derechos Fiduciarios	10	18,135,567	18,119,567
Total activo no corriente		18,448,491	18,438,012
Total activo		18,662,388	18,659,795



Ing. Galo Valencia Cedeño
Gerente General



Henry Garzón Gómez
Contador General

HIDRELGEN S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras	11	345,441	321,503
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12(a)	179,822	179,822
Impuestos por pagar	15(a)	128,194	120,179
Beneficios a empleados	14(a)	184,188	112,317
Otros Pasivos Corrientes	13	118,704	109,104
Total pasivo corriente		956,349	842,925
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12(a)	411,212	411,212
Pasivo diferido, largo plazo	16	469,131	469,131
Total pasivo no corriente		880,343	880,343
Total pasivo		1,836,691	1,723,268
Patrimonio:			
Capital social	17	18,188,788	18,188,788
Reservas	18	5,666	5,666
Resultados acumulados		(1,368,757)	(1,257,926)
Total patrimonio		16,825,697	16,936,528
Total pasivo y patrimonio		18,662,388	18,659,795



Ing. Galo Valencia Cedeño
Gerente General



Henry Garzón Gómez
Contador General

HIDRELGEN S. A.

Estados de resultados integrales

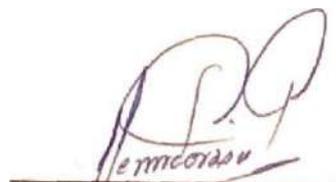
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de operación:			
Gastos de administración	19	(110,808)	(303,671)
Total gastos de operación		<u>(110,808)</u>	<u>(303,671)</u>
Pérdida operativa		(110,808)	(303,671)
Gastos financieros	20	(23)	(1,279)
Otros Ingresos		<u>-</u>	<u>82</u>
Perdida antes de impuesto a la renta		(110,831)	(304,868)
Impuesto a la renta	3(i) y 15(b)	<u>-</u>	<u>(109,798)</u>
Pérdida neta y resultado integral		<u>(110,831)</u>	<u>(414,666)</u>



Ing. Galo Valencia Cedeño
Gerente General



Henry Garzón Gómez
Contador General

HIDRELGEN S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados						
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ajustes de primera adopción	Pérdida del Ejercicio	Pérdidas Acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	18,188,788	3,462	2,203	(32,084)	-	(1,225,842)	16,936,528
Más (menos):							
Pérdida Neta					(110,831)		(110,831)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>18,188,788</u>	<u>3,462</u>	<u>2,203</u>	<u>(32,084)</u>	<u>(105,831)</u>	<u>(1,225,842)</u>	<u>16,825,697</u>



Ing. Galo Valencia Cedeño
Gerente General



Henry Garzón Gómez
Contador General

HIDRELGEN S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	(110,831)	(414,666)
Ajuste para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto		
Por las actividades de operación –	5,521	15,900
Depreciación y Amortización		
Cambios netos en los activos y pasivos-	103	
Disminución en cuentas por cobrar comerciales	(353)	
(Aumento) en cuentas por cobrar partes relacionadas	(2,859)	
(Aumento) en impuestos por recuperar	(16,808)	
(Aumento) en activos pagados por anticipado	33,938	
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	71,870	156,223
Aumento en beneficios a empleados		
Aumento (disminución) en impuesto por pagar	(4,295)	101,093
Aumento (disminución) en anticipo de clientes		
		109,798
Impuesto a la renta pagado	(4,090)	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(27,803)</u>	<u>(31,652)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Pago por la compra de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos		
Efectivo pagado por préstamos	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(27,803)	(31,652)
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Saldo al inicio del año	27,805	58,457
Saldo al final del año	<u>2</u>	<u>27,805</u>



Ing. Galo Valencia Cedeño
Gerente General



Henry Garzón Gómez
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.10

