

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y
SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2014

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE HIDROPLAN PLANIFICACION
HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA.**

1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2.- Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

3.- Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramientos. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los

estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

4.- Opinión de Auditoría

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2014, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 25 de abril de 2015


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2014
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	98,111.60
Inversiones	16,366.21
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	52,182.55
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	465,601.90
-Provisión para Cuentas Incobrables	-1,889.51
Anticipo Proveedores	
Activos por Impuestos corrientes	<u>294,658.47</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	925,031.22
Activo Fijo Neto	355,692.92
Otros Activos no Corrientes	<u>-108,152.81</u>
Total propiedad planta y equipo	247,540.11
ACTIVO NO CORRIENTE	
Otros	<u>15,721.65</u>
Total Activos no Corrientes	15,721.65
TOTAL DEL ACTIVO	1,188,292.98

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Proveedores	127,675.28
Prestamos por pagar Accionistas	99,470.19
Cuentas por Pagar	148,558.36
Cuentas por Pagar Impuestos a la Renta , Trabajadores e ies	106,450.92
Anticipo Clientes	<u>294,821.31</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 776,976.06

Patrimonio Neto 411,316.92

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 1,188,292.98



Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL



Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y otros	1'300.502.25
-COSTOS DIRECTOS POR CONCULTORIA	<u>-829.145.93</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	471.356.32
-GASTOS	<u>-347.056.56</u>
GASTOS DE VENTAS	73.252.70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	268.110.95
GASTOS FINANCIEROS	<u>5.692.91</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	124.299,76



Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL



Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-013	2.000
Aumento (Disminución)	<u>0</u>

Saldo la 31-12-14 **2.000**

**APORTE SOCIOS PARA CAPITALIZACION
FUTURA**

Saldo 31-12-013	104.600
Aumento (Disminución)	<u>0</u>

Saldo la 31-12-14 **104.600**

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-013	11.870.84
Aumento (Disminución)	<u>0</u>

Saldo la 31-12-14 **11.870.84**

OTRAS RESERVAS

Saldo 31-12-013	3.399.77
Aumento (Disminución)	<u>0</u>

Saldo la 31-12-14 **3.399.77**

RESULTADOS ACUMULADAS

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y
EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS
CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**

CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-166.075.12
Recibido de clientes	1'189.658.89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1'247.906.77
Pagos por cuenta de los Empleados	-89.855.36
Intereses Recibidos	1.294.21
Impuesto a la renta	-19.266.09
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades planta y equipo	-112.742.57
Compra de inversiones permanentes	58.850.92
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-16.366.21
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-70.257.86
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte en efectivo de los accionistas	-156.55
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-156.55
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-236.489.53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	334.601.13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>98.111.60</u>

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Saldo 31-12-013 209.190.10
Aumento (Disminución) 0

Saldo la 31-12-14 209.190.10

GANANCIA NETA DEL PERIODO 80.255.40

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-14 USD \$ 411.316,92



**Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL**



**Lic. Jimena Núñez
CONTADORA**

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACION**

**GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA 80.255.40**

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización -27.424.74
Ajuste por gastos en provisiones 127.27
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta -25.399.40
Ajuste por gasto por participación trabajadores -18.644.96

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS 122.771.93

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes -329.406.84
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar -
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores -
(Incremento) disminución en inventarios -
(Aumento) disminución 3.121.02
Incremento (disminución) en otros activos -
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales -
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 132.269.79
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipo de clientes -225.583.70
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos -1.833.00
Incremento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes -19.266.09

**FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS
EN) ACTIVIDADES DE OPERACION -166.075.12**



**Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL**



**Lic. Jimena Núñez
CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 1.- OPERACIONES

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Ciudad de Quito, el 8 de agosto de 1995, en la Notaría VIGESIMO NOVENO del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Capital Social Inicial.- Es por la suma de \$ 2'000.000.00 de sucres, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

Mediante escritura pública celebrada el 9 de julio de 1997 ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito del Dr. Rodrigo Salgado Valdez la Compañía realiza el aumento de capital de USD 80.00 a USD \$ 2.000.00 dólares los Estados Unidos de América.

Objeto Social.- La Compañía tiene como objeto principal dedicarse a prestar servicios de asesoría en los siguientes campos: desarrollo urbano, infraestructura, carretera, proyectos de desarrollo urbano y regional, desarrollo municipal, estudio de factibilidad urbana rural etc.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIFS

HIDROPLAN CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIFs para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL
REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE
DATOS PUBLICOS.**

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida, esta comunicación fue enviada a la DINARDAP

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Ingresos por Ventas.- Los ingresos son registrados en base a la facturación en los diferentes puntos de venta que tiene la Empresa.

Inventarios.- para el movimiento de los inventarios se utiliza el método FIFO

Valuación de Activos Fijos.- Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIFS, y luego de la conciliación NEC-NIIFS en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipo de Computo	3	33 %
Vehiculos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2014 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2014
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	98.111.60

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 5.- INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014
Banco del Pichincha	5.053.21
Banco del Pacifico	<u>12.258.26</u>
SUMAN	16.366.21

NOTA 6.- CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por:

	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Servicios por Pagos Anticipados	463.154.00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	53.167.00
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-1.890.00</u>
TOTAL	414.431.00

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizó en el periodo 2014 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORREINTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

CUENTAS	VALOR
Crédito Tributario ISD	278.43
Crédito Tributario IVA	229.587.45
Crédito Tributario Renta	<u>64.782.58</u>
TOTAL	294.658.46

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	VALOR
Inmuebles	69.150.00
Construcciones en Curso	107.518.94
Muebles y Enseres	18.477.86
Equipo de Computación	41.606.39
Vehículos	<u>118.939.73</u>
SUB TOTAL	355.692.92
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-108.152.81</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	247.540.11

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran

debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados	15.228.71
Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionados	<u>112.446.57</u>
TOTAL	127.675.28

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa.

**NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO
RELACIONADOS LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

Proveedores Varios	<u>148.558.36</u>
TOTAL	148.558.36

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR FISCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por concepto del Impuesto a la renta del ejercicio por el valor de USD \$ 25.399.40

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

CUENTAS	VALOR
----------------	--------------

Participación Utilidades de los Trabajadores	18.644.96
Obligaciones con el IESS	28.731.51
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>32.169.05</u>
TOTAL	79.545.52

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Las obligaciones fiscales corresponden al último mes del año que se cancelan en las fechas correspondientes en el siguiente año.

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

Anticipo de Clientes	<u>294.821.31</u>
TOTAL	294.821.31

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

CUENTAS	VALOR
Capital Social	2.000.00
Aporte Socios para Futura Capitalización	104.600.00
Reserva Legal	11.890.84
Reserva Facultativa	3.399.77
Utilidad no Distribuida de ejercicios anteriores	209.190.91
Utilidad del ejercicio	<u>80.255.40</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	411.316.92

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe (25 de abril de 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 25 de abril de 2015



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Compañía de la **EMPRESA HIDROPLAN CIA. LTDA.**, me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que tiene como objeto principal la dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 25 de abril de 2015


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**