

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2016

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 NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada 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 conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, 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 el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, 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.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

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 exista. Las

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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 toman basándose en los estados financieros.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

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 2016, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 30 de abril de 2017



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luzmburgo NS4 101 y Holanda
Teléfono (999400411 - 2016217
Cajilla Postal 1717-184)
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	146.264.27	71.503.23
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	153.028.83
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	64.963.71	221.839.65
Otras Cuentas por Cobrar	15.456.29	0.00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.456.66	289.343.69
-Provisión para Cuentas Incobrables	-3.273.07	-2.716.60
Cuentas por Cobrar Accionistas Locales	0.00	91.207.24
Activos por Impuestos corrientes	307.163.93	286.641.59
Gastos Pagados por Anticipado	<u>140.187.39</u>	<u>383.84</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	672.219.18	1'111.231.47
Activo Fijo Neto	353.237.67	401.283.90
Otros Activos no Corrientes	<u>17.291.90</u>	<u>15.721.65</u>
TOTAL DEL ACTIVO	1'042.748.75	1'528.237.02
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	140.256.60	74.082.11
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	13.488.58	0.00
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	224.816.06	122.109.45
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	0.00	167.400.00
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	0.00	136.665.95
Cuentas por Pagar IESS	2.179.90	5.603.75
Beneficios Sociales	31.495.60	31.226.81
15% Participación Empleados	1.947.22	1.947.20
Otras Cuentas por Pagar Empleados	5.334.69	0.00
Anticipo Clientes	47.771.55	172.060.62
Pasivos por Ingresos Diferidos	<u>0.00</u>	<u>190.000.00</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	467.290.20	901.095.89

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

PASIVOS NO CORRIENTES

Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Rel. Locales	0.00	161.540.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	16.341.09
Préstamos por Pagar a Largo Plazo Accionistas	<u>126.293.01</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>126.293.01</u>	<u>177.881.09</u>
TOTAL DEL PASIVO	593.583.21	1'078.976.98
Patrimonio Neto	<u>449.165.54</u>	<u>449.260.04</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1'042.748.75	1'528.237.02



Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Nuñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	872.438.78	748.426.16
-COSTOS DIRECTOS POR CONCULTORIA	<u>-604.273.71</u>	<u>-461.577.91</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	268.165.07	286.848.25
-GASTOS	<u>-268.259.56</u>	<u>-273.866.88</u>
GASTOS DE VENTAS	66.326.69	98.126.86
GASTOS ADMINISTRATIVOS	197.885.52	158.391.10
GASTOS FINANCIEROS	<u>4.047.35</u>	<u>17.348.92</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-94.49	12.981.37


Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Nuñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-15	2.000.00
Aumento (Disminución)	<u>135.600.00</u>
Saldo la 31-12-16	137.600.00

APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Saldo 31-12-15	135.600.00
Aumento (Disminución)	<u>-135.600.00</u>
Saldo la 31-12-16	0.00

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-15	11.870.84
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-16	11.870.84

OTRAS RESERVAS

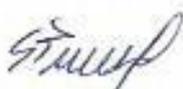
Saldo 31-12-15	3.399.77
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-16	3.399.77

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo 31-12-15	285.864.84
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-16	285.864.84

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

RESULTAOD ACUMULADOS POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	10.524.58
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-94.49
TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-16	USD \$ 449.165.54


Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financiero.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2016
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	58.109.90
Recibido de clientes	506.676.62
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-476.529.82
Pagos por cuenta de los Empleados	-55.122.59
Intereses Recibidos	10.734.96
Intereses Pagados	-3.934.35
Impuesto a la renta	76.285.08
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	28.901.19
Compra de propiedades planta y equipo	20.789.51
Producto de la Venta de propiedades planta y equipo	9.681.92
Compra de inversiones permanentes	-1.570.24
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-12.250.05
Aporte en efectivo de los accionistas	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones Bancarias a largo plazo	-16.341.09
Dividendos pagados / Utilidades retenidas	<u>4.091.04</u>
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	74.761.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	71.503.23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>146.264.27</u>

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

**GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA** -94.49

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización 24.256.70
Ajuste para Cuentas incobrables 556.47
Ajuste por gastos en provisiones
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos -9.681.92
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta
Ajuste por gasto por participación trabajadores

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 230.919.98
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 282.296.88
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Aumento) disminución
Incremento (disminución) en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar -199.892.75
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipo de clientes -124.289.07
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos -225.247.00
Incremento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes 76.285.08

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (
UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION 58.109.90

Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL

Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 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 2016**

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.

Mediante escritura pública celebrada el 23 de diciembre de 2016, ante el Notario Décimo Octavo del cantón Quito, Dra. Glenda Zapata Silva; la Compañía realiza un Aumento de capital social de USD \$ 2.000.00 a USD \$ 137.600.00, dólares de 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 NIIF.

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.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

.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 sí estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**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 2016, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2016, 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.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas 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.

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 %
Vehículos	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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 2016 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2016	2015
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>146.264.27</u>	<u>71.503.23</u>
TOTAL	146.264.27	71.503.23

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.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

CUENTAS	2016	2015
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	80.420.00	153.028.83
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.456.66	511.183.34
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-3.273.07</u>	<u>-2.716.60</u>
TOTAL	78.603.59	661.496.17

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

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 2016 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS LOCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Accionistas	<u>0.00</u>	<u>91.207.24</u>
TOTAL	0.00	91.207.24

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
Crédito Tributario IVA	243.498.64	224.242.09
Crédito Tributario Renta	<u>63.665.29</u>	<u>62.399.50</u>
TOTAL	307.163.93	286.641.59

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el siguiente detalle:

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTAS	2016	2015
Inmuebles	303.538.35	339.345.00
Construcciones en Curso	0.00	0.00
Muebles y Enseres	42.604.59	62.671.91
Equipo de Computación	1.716.22	43.046.85
Vehículos	<u>26.441.51</u>	<u>65.190.62</u>
SUB TOTAL	374.300.67	510.254.38
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-21.063.00</u>	<u>-108.970.48</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	353.237.67	401.283.90

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.

NOTA 11.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
Anticipos Viáticos	691.74	383.84
Garantias	650.00	0.00
Anticipos por Cobrar	29.291.68	0.00
Anticipos Honorarios	101.012.33	0.00
Otros Anticipos	<u>8.541.64</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	140.187.39	383.84

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores	140.256.60	74.082.11
Cuentas por Pagar Empleados	5.334.69	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores Rel.	<u>224.816.06</u>	<u>122.109.45</u>
TOTAL	370.407.35	196.191.56

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

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS CP

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Cuentas por pagar Accionistas	<u>0.00</u>	<u>167.400.00</u>
TOTAL	0.00	167.400.00

**NOTA 14.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO
RELACIONADOS LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Proveedores Varios	<u>0.00</u>	<u>136.665.95</u>
TOTAL	0.00	136.665.95

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTAS	2016	2015
Participación Utilidades de los Trabajadores	1.947.22	1.947.20
Obligaciones con el IESS	2.179.90	5.603.75
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>31.495.60</u>	<u>31.226.81</u>
TOTAL	35.622.72	38.777.76

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

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Anticipo de Clientes	<u>47.771.55</u>	<u>172.060.62</u>
TOTAL	47.771.55	172.060.62

NOTA 17.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Patricio Castillo Bernú	<u>126.293.01</u>	<u>0.00</u>
Total	126.293.01	0.00

Corresponde a un préstamo para compra de oficinas, otorgado por el Sr. Patricio Castillo Berrú.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 18.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

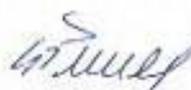
CUENTAS	2016	2015
Capital Social	137.600.00	2.000.00
Aporte Socios para Futura Capitalización	0.00	135.600.00
Reserva Legal	11.870.84	11.870.84
Reserva Facultativa	3.399.77	3.399.77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	285.864.87	278.921.76
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	10.524.55	10.524.55
Utilidad del ejercicio	<u>-94.49</u>	<u>6.943.12</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	449.165.54	449.260.04

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-16.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe 30 de abril de 2017, 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, 30 de abril de 2017


Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2016, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoria 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 auditoria el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que 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., y no se encuentra inmersa 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, 30 de abril de 2017



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo 254-101 y Holanda
Teléfonos (999)460431 - 2046217
Cajilla Postal 1717-1841
Quito Ecuador