

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

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

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017**

**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**

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

**OPINIÓN 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 2017, 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 2017, 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 OPINIÓN**

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 los 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 evaluar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y aplicando 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 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 20 de abril de 2018



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

*Carumburo 234-101 y Nalanda*  
*Teléfonos 0999460431 - 2046217*  
*Cajilla Postal 1717-1841*  
*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 2017 Y 2016  
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	44.052,58	146.264,27
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas Locales	90.485,93	64.963,71
Otras Cuentas por Cobrar	2.850,63	15.456,29
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	142,23	1.456,66
-Provisión para Cuentas Incobrables	-3.273,07	-3.273,07
Activos por Impuestos corrientes	330.320,28	307.163,93
Gastos Pagados por Anticipado	<u>79.890,75</u>	<u>140.187,39</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>544.469,33</b>	<b>672.219,18</b>
Activo Fijo Neto	330.266,07	353.237,67
Otros Activos no Corrientes	<u>37.398,47</u>	<u>17.291,90</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>912.153,87</b>	<b>1'042.748,75</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores	58.628,70	140.256,60
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	30.168,83	13.488,58
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	162.833,80	224.816,06
Cuentas en Garantías	19.044,51	0,00
Cuentas por Pagar IESS	1.761,46	2.179,90
Beneficios Sociales	32.189,71	31.495,60
15% Participación Empleados	0,00	1.947,22
Otras Cuentas por Pagar Empleados	0,00	6.334,69
Anticipo Clientes	91.369,26	47.771,55
Pasivos por Ingresos Diferidos		<u>0,00</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>395.996,27</b>	<b>467.290,20</b>

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Estamos por Pagar a Largo Plazo Accionistas	<u>80.663.01</u>	<u>126.293.01</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>80.663.01</u></b>	<b><u>126.293.01</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>476.659.28</b>	<b>593.583.21</b>
Patrimonio Neto	<u>435.494.59</u>	<u>449.165.54</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>912.153.87</b>	<b>1'042.748.75</b>

**Ing. Castillo Berru Guillermo**  
**GERENTE GENERAL**

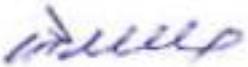
**Lic. Jimena Núñez**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 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 2017 y 2016  
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>660.813.38</b>	<b>872.438.78</b>
<b>COSTOS DIRECTOS POR CONCULTORIA</b>	<b><u>-463.998.68</u></b>	<b><u>-604.273.71</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>196.814.70</b>	<b>268.165.07</b>
<b>GASTOS</b>	<b><u>-196.114.53</u></b>	<b><u>-268.259.56</u></b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>48.794.13</b>	<b>66.326.69</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>147.315.79</b>	<b>197.885.52</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>4.61</u></b>	<b><u>4.047.35</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>700.17</b>	<b>-94.49</b>

  
Ing. Castillo Berru Guillermo  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Jimena Núñez  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo 31-12-16	137.600.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-17</b>	<b>137.600.00</b>

**PORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Saldo 31-12-16	0.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-17</b>	<b>0.00</b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo 31-12-16	11.870.84
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-17</b>	<b>11.870.84</b>

**OTRAS RESERVAS**

Saldo 31-12-16	3.399.77
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-17</b>	<b>3.399.77</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Saldo 31-12-16	285.864.84
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-17</b>	<b>285.864.84</b>

<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>-14.465.58</b>
----------------------------	-------------------

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN  
POR PRIMERA VEZ NIIF 10.524.55

GANANCIA NETA DEL PERIODO 700.17

PATRIMONIO DEL PATRIMONIO AL 31-12-17 USD \$ 435.494.59



Ing. Castillo Berru Guillermo  
GERENTE GENERAL



Lic. Jiména Núñez  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

<b>HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE PROYECTOS CIA. LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO AL 31 DICIEMBRE DE 2017 EXPRESADO EN USD DÓLARES</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	
<b>CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-66.934,00</b>
Recibido de clientes	561.915,22
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-572.151,86
Pagos por cuenta de los Empleados	-66.763,53
Intereses Recibidos	19.159,21
Intereses Pagados	-970,71
Impuesto a la renta	-8.122,33
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-20.906,56</b>
Compra de propiedades planta y equipo	-799,99
Producto de la Venta de propiedades planta y equipo	
Compra de inversiones permanentes	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-20.106,57
Efectivo neto usado en actividades de inversión	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
aporte en efectivo de los accionistas	
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-14.371,13</b>
Obligaciones Bancarias a largo plazo	
Dividendos pagados / Utilidades retenidas	-14.371,13
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-102.211,69</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>146.264,27</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>44.052,58</b>
<b>RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>	

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO  
A LA RENTA 700,17

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO**

Ajustes por gastos de depreciación y amortización 23.751,57

Ajuste para Cuentas incobrables

Ajuste por gastos en provisiones

Ganancia) pérdida en venta de activos fijos

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 -25.522,22

Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 51.060,38

Incremento) disminución en anticipos de proveedores

Incremento) disminución en inventarios

Aumento) disminución

Incremento (disminución) en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar -106.769,31

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en beneficios empleados

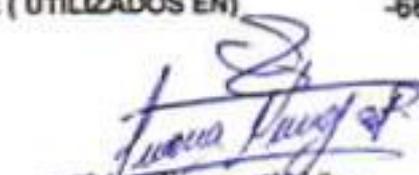
Incremento (disminución) en anticipo de clientes 43.597,71

Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos -45.629,99

Incremento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes -8.122,31

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN)  
ACTIVIDADES DE OPERACION -66.934,00

  
Lic. Castillo Berru Guillermo  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Jimena Núñez  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los  
Estados Financieros.

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
CONTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**OTA 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  
Décimo Noveno del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, es de nacionalidad  
ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la  
firmación 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  
Décimo 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 2017, 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 \$  
37.600,00, 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.

**OTA 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.

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**IDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
ROYECTOS CIA. LTDA.  
OTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
L 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27  
e los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIF para  
YMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el  
ronograma de implementación de los Normas Internacionales de  
iformación 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.  
65 del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la  
supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar  
hasta el 27 de febrero de 2017, 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*

**IDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
ESTADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de febrero de 2012 y los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIF para Entidades sin fines de lucro, 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. No. 65 del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, 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.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Bases de Presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en US 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, por el valor de USD 700.17. 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.-** La compañía es una empresa de servicios, por lo que no mantiene control de inventarios. Pero en el caso de existir este activo, para el movimiento de los inventarios se utilizará 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:

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
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.

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**INDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.-** Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 5% 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 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2017	2016
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>44.052.58</u>	<u>146.264.27</u>
<b>TOTAL</b>	<b>44.052.58</b>	<b>146.264.27</b>

En 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 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	90.485.93	64.963.71
Otras Cuentas por Cobrar	2.850.63	15.456.29
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	142.23	1.456.66
Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-3.273.07</u>	<u>-3.273.07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>90.205.72</b>	<b>78.603.59</b>

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**DROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
ESTADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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 conocidas 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 2017 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Crédito Tributario IVA	267.609.01	243.498.64
Crédito Tributario Renta	<u>62.711.27</u>	<u>63.665.29</u>
<b>TOTAL</b>	<b>330.320.28</b>	<b>307.163.93</b>

**NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Anticipos Viajeros	1.594.65	691.74
Garantías	400.00	650.00
Anticipo Empleados	5.493.64	0.00
Anticipos por Cobrar	21.585.52	29.291.68
Anticipos Honorarios	49.016.94	101.012.33
Otros Anticipos	<u>1.800.00</u>	<u>8.541.64</u>
<b>TOTAL</b>	<b>79.890.75</b>	<b>140.187.39</b>

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**IDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
ROYECTOS CIA. LTDA.  
OTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
L 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**OTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inmuebles	339.345,00	333.990,77
Muebles y Enseres	63.271,91	63.271,91
Equipo de Computación	40.762,85	42.437,31
Vehículos	<u>26.441,51</u>	<u>26.441,51</u>
<b>SUB TOTAL</b>	<b>469.821,27</b>	<b>466.141,50</b>
<b>-DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b><u>-139.535,20</u></b>	<b><u>-112.903,83</u></b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>330.286,07</b>	<b>353.237,67</b>

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 con los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

**OTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Garantía Técnica Ferrocarriles del Ecuador	18.353,96	0,00
Provisión Garantía Letra de cambio Emmapa	<u>19.044,51</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>37.398,47</b>	<b>0,00</b>

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**DROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
ESTADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	58.538,70	140.256,60
Cuentas por Pagar Empleados	0,00	5.334,69
Cuentas por Pagar Proveedores Rel	<u>162.833,80</u>	<u>224.816,06</u>
<b>TOTAL</b>	<b>221.372,50</b>	<b>370.407,35</b>

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

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Por Retenciones	27.082,55	13.488,58
Por Retenciones Impuesto a la Renta	<u>3.066,28</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>30.168,83</b>	<b>13.488,58</b>

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

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Participación Utilidades de los Trabajadores	0,00	1.947,22
Obligaciones con el IESS	1.761,46	2.179,90
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>32.189,71</u>	<u>31.495,60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>33.951,17</b>	<b>35.622,72</b>

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**DROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
ESTADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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 2017, está formado por:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Participo de Clientes	<u>91.369.26</u>	<u>47.771.55</u>
<b>TOTAL</b>	<b>91.369.26</b>	<b>47.771.55</b>

**NOTA 14.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Patricio Castillo Berrú	<u>80.663.01</u>	<u>126.293.01</u>
<b>Total</b>	<b>80.663.01</b>	<b>126.293.01</b>

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

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**PROYECTO PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE  
PROYECTOS CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Capital Social	137.600,00	137.600,00
aporte Socios para Futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	11.870,84	11.870,84
Reserva Facultativa	3.399,77	3.399,77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	285.864,87	285.864,87
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	10.524,55	10.524,55
Pérdidas Acumuladas	-14.465,60	10.524,55
Utilidad del ejercicio	<u>700,17</u>	<u>-94,49</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>435.494,59</b>	<b>449.165,54</b>

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-17.

**NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe al 20 de abril de 2018, 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, 20 de abril de 2018

  
G. 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 2017**

información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2017. 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.

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, 20 de abril de 2018

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

*Luzemburgo N34-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 - 2046217*  
*Casilla Postal 1737-1847*  
*Quito - Ecuador*