

CPA, Lic. Patricio Cortez Xing
Auditor Externo

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

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018

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

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

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINION

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 2018, 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 e 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 2018, 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 requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Carapalupo 304-101 y alrededores
Cajón Maestros - 394017
Calle Principal 1717-1841
Quito - Ecuador*

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 están 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 incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que

CRA Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externa

Influyen en las decisiones económicas que las empresas tomen 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 al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 18 de abril de 2019


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

Expediente 2018-001 y Modulo
Sistema Integrado - 2018001
Calle Piedad 170-0401
Quito - Ecuador

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	12.628.23	44.052.58
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Cuentas no Relacionadas Locales	22.489.26	50.483.93
Otras Cuentas por Cobrar	8.021.37	2.892.63
Documentos y Cuentas por Cobrar Cuentas no Relacionadas	142.23	142.23
Provisión para Cuentas incobrables	(3.273.07)	(3.273.07)
Activos por Impuestos corrientes	336.346.92	330.300.28
Gastos Pagados por Anticipado	152.405.50	73.892.73
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	528.790.37	544.489.33
Activo Fijo Neto		
Activos Pagados por Anticipado	298.389.93	330.386.07
Otros Activos no Corrientes	58.407.46	0.00
	37.389.67	37.389.67
TOTAL DEL ACTIVO	891.968.28	912.163.87
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	50.608.37	58.628.70
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	4.523.49	30.169.80
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	137.189.89	152.833.80
Cuentas en Garantía	19.044.91	19.044.91
Cuentas por Pagar E/S/S	2.059.04	1.761.48
Beneficios Sociales	35.065.71	32.189.71
10% Participación Empleados	109.03	0.00
Otras Cuentas por Pagar Empleados	4.894.67	0.00
Anticipo Cuentas	57.829.46	61.395.26
TOTAL PASIVO CORRIENTE	311.279.17	386.999.27

CRA Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externa

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras	13.325.44	0.00
Préstamos por Pagar a Largo Plazo Activos	128.820.45	81.883.01
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	142.145.89	81.883.01
TOTAL, DEL PASIVO	462.496.28	478.496.28
Patrimonio Neto	623.495.25	623.495.25
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	881.596.33	812.193.87

[Firma]

Ing. Castillo Berra Guillermo
GERENTE GENERAL

[Firma]

Lic. Jimena Nuñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

CPA. Lic. Patricia 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 2018 y 2017
EXPRESADO EN USO DOLARES**

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	438.229.10	660.813.30
-COSTOS DIRECTOS POR CONULTORIA	<u>292.941.20</u>	<u>-463.998.60</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	178.887.84	196.814.70
-GASTOS	<u>178.178.41</u>	<u>-196.114.53</u>
GASTOS DE VENTAS	42.955.47	48.794.13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	135.223.24	147.315.70
GASTOS FINANCIEROS	0.70	4.61
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2.481.87	700.17


Ing. Castillo Berro Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Nunez
CONTADORA

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

CPA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externa

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USO DOLARES**

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-17	
Aumento (Disminución)	137.600.00
	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	137.600.00

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-17	11.870.84
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	11.870.84

OTRAS RESERVAS

Saldo 31-12-17	3.389.77
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	3.389.77

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo 31-12-17	265.864.87
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	265.864.87

PERDIDAS ACUMULADAS	-18.308.26
---------------------	------------

CPA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externo

RESULTADO ACUMULADOS POR APLICACIÓN
POR PRIMERA VEZ NIF 10.524.55

GANANCIA NETA DEL PERIODO -2.491.57

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-18 USD \$ 428.460.20


Ing. Caesillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Muñoz
CONTADORA

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

CRA. 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 2018
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	
Recechos de cuentas	-21.488.28
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	437.145.75
Pagos por cuenta de los Empleados	-432.282.87
Intereses Recibidos	-73.725.85
Intereses Pagados	38.434.25
Impuesto a la renta	0.00
Otros Pagos por Actividades de Operación	-21032.87
Otros Egresos (Salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00
Compra de propiedades planta y equipo	-18.728.88
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	38.678.80
Compra de inversiones permanentes	0.00
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	0.00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-58.407.48
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Aporte en efectivo de los accionistas	0.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Obligaciones (Préstamos a largo plazo)	8.782.82
Dividendos pagados / Utilidades retenidas	12.305.44
	-4.542.82
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	-31.434.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	44.582.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	13.638.23

Carapalaga 2014-201 y Molendo
Telfonos 098880411 - 2046217
Calle Pared 2717-1941
Quito - Ecuador

CRA Lic. Patricio Cortez Kjong
Auditor Externo

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	-2.481,87
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 18% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-2.481,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	
Ajuste para Cuentas Incobrables	21.217,32
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	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	68.043,38
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-61.828,33
(Incremento) disminución en provisiones de provisiones	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Aumento) disminución -	0,00
Incremento (disminución) en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-30.188,84
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0,00
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-53.539,80
Incremento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	58.267,44
	-21.530,87
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-21.488,28


Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimena Núñez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros.

CRA. 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 2018

Cuentas por Pagar Largo Plazo Patricio Castillo Berni. Corresponde a un préstamo para compra de oficinas, otorgado por Produbanco, siendo intermediario el Sr. Patricio Castillo Berni.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Capital Social	127.800.00	127.800.00
Aporte Extra para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	11.870.84	11.870.84
Reserva Facultativa	3.396.77	3.396.77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	265.954.87	265.954.87
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez IAS	10.524.55	10.524.55
Pérdidas Acumuladas	-18.308.28	-14.485.60
Utilidad del ejercicio	0.00	700.17
Pérdida del Ejercicio	-2.497.87	0.00
TOTAL PATRIMONIO NETO	428.486.28	428.486.48

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-2018.

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 2018**

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe 18 de abril de 2019, 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, 18 de abril de 2019


Ing. Castillo Berru Guillermo
GERENTE GENERAL


Lic. Jimeir Núñez
CONTADOR

CRA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externa

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Información del Auditor Externa sobre la aplicación de los requerimientos
contantes en el Registro Oficial No.205 de fecha 21 de marzo de 2013, Art.
4.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que esta atienda a
contratista, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia
de Compañías.

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

Debe manifestar qué 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 inscrita 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, 18 de abril de 2014


CRA. Lic. Patricia Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 407

Copyright © 2014 y 2013
Teléfono: (02) 222 11 11 - 222 11 11
Correo: info@scrae.gob.ec
Quito - Ecuador