

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N54-101 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 2019, 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 2019, 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.

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 19 de junio de 2020



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

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

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares**

CUENTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	12.701.35	12.628.23
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas Locales	19.442.31	22.489.29
Otras Cuentas por Cobrar	7.663.73	6.021.37
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	26.290.61	142.23
-Provisión para Cuentas Incobrables	-3.273.07	-3.273.07
Cuentas por Cobrar Ingresos Devengados	90.815.56	0.00
Activos por Impuestos corrientes	340.115.78	336.346.82
Gastos Pagados por Anticipado	<u>151.544.65</u>	<u>152.405.50</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	645.300.92	526.760.37
Activo Fijo Neto	250.858.19	269.389.93
Activos Pagados por Anticipado	72.500.16	58.407.48
Otros Activos no Corrientes	<u>0.00</u>	<u>37.398.47</u>
TOTAL, DEL ACTIVO	968.659.27	891.956.25
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	217.874.26	50.608.37
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	6.088.83	4.523.49
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	141.923.32	137.169.89
Cuentas en Garantías	0.00	19.044.51
Cuentas por Pagar IESS	2.437.83	2.059.04
Beneficios Sociales	37.635.26	35.065.71
15% Participación Empleados	0.00	105.03
Otras Cuentas por Pagar Empleados	4.955.11	4.864.67
Anticipo Clientes	8.029.52	57.829.46
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	418.944.13	311.270.17

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financiera	10.013.93	13.305.44
Préstamos por Pagar a Largo Plazo Accionistas	<u>111.288.26</u>	<u>138.920.45</u>
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	<u>121.302.19</u>	<u>152.225.89</u>
TOTAL, DEL PASIVO	540.246.32	463.496.05
Patrimonio Neto	<u>428.412.95</u>	<u>428.460.20</u>
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	968.659.27	891.956.25



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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares**

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	362.098.48	438.229.10
-COSTOS DIRECTOS POR CONCULTORIA	<u>-162.818.53</u>	<u>-262.541.26</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	199.279.95	175.687.84
-GASTOS	<u>-199.327.20</u>	<u>-178.179.41</u>
-GASTOS DE VENTAS	-41.913.61	-42.955.47
-GASTOS ADMINISTRATIVOS	-157.292.06	-135.223.24
-GASTOS FINANCIEROS	<u>-121.53</u>	<u>-0.70</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-47.25	-2.491.57

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.

Luxemburgo N54-101 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
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares**

CAPITAL SOCIAL

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

Saldo la 31-12-19 **137.600.00**

RESERVA LEGAL

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

Saldo la 31-12-19 **11.870.84**

OTRAS RESERVAS

Saldo 31-12-18	3.399.77
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-19 **3.399.77**

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo 31-12-18	285.864.87
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo la 31-12-19 **285.864.87**

PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo 31-12-18	-18.308.26
Aumento (Disminución)	<u>-2.491.57</u>

Saldo la 31-12-19 **-20.799.83**

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

RESULTAOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	10.524.55
PÉRDIDA DEL PERIODO	-47.25
TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-19 USD \$	428.412.95



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 Financiero.

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 2019
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	-16.760.54
Recibido de clientes	454.044.25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-318.182.51
Pagos por cuenta de los Empleados	-88.220.28
Intereses Recibidos	0.00
Intereses Pagados	-2.805.56
Impuesto a la renta	0.00
Otros Pagos por Actividades de Operación	6.155.20
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-67.751.64
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	20.125.17
Compra de propiedades planta y equipo	0.00
Producto de la Venta de propiedades planta y equipo	-3.180.63
Compra de inversiones permanentes	
Otras entradas y salidas de efectivo.	23.305.80
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-3.291.51
Obligaciones bancarias a largo plazo	-3.291.51
Aporte en efectivo de los accionistas	0.00
Obligaciones Bancarias a largo plazo	0.00
Dividendos pagados / Utilidades retenidas	0.00
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	73.12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12.628.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.701.35
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-47.25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	21.712.35
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	21.712.35
Ajuste para Cuentas incobrables	0.00
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
(Ganancia) perdida en venta de activos fijos	0.00
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-38.425.64
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-87.768.56
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-30.698.85
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	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	78.347.13
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-27.632.19
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	97.078.47
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-67.751.64
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-16.760.54



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.

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

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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 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 \$ 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.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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.

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 reflejado una pérdida en sus operaciones, por el valor de USD – 47.25, Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y que lamentablemente la situación económica del país repercute indudablemente en la situación financiera de la misma, puesto que su cliente principal es el Estado y este a cerrado la inversión en el país. Área en que la compañía desarrollaba sus actividades.

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 que tiene la Empresa.

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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:

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 15% para participación de empleados y del 25 % 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 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>12.701.35</u>	<u>12.628.23</u>
TOTAL	12.701.35	12.628.23

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	19.442.31	22.489.29
Otras Cuentas por Cobrar	7.663.73	6.021.37
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	26.290.61	142.23
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-3.273.07</u>	<u>-3.273.07</u>
TOTAL	50.123.58	25.379.82

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 realizo en el periodo 2019 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR INGRESOS DEVENGADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Ingresos Devengados	<u>90.815.56</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	90.815.56	0.00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario IVA	266.775.77	269.165.86
Crédito Tributario Renta	<u>73.340.01</u>	<u>67.180.96</u>
TOTAL	340.115.78	336.346.82

NOTA 8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Anticipos Viáticos	506.76	629.79
Garantías	610.00	400.00
Anticipo Empleados	14.546.92	8.744.62
Anticipos por Cobrar	19.635.64	24.687.66
Anticipos Honorarios	109.863.57	103.502.76
Otros Anticipos	<u>6.381.76</u>	<u>14.440.67</u>
TOTAL	151.544.65	152.405.50

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	2019	2018
Inmuebles	270.195.00	270.195.00
Muebles y Enseres	63.271.91	63.271.91
Equipo de Computación	42.702.14	42.702.14
Vehículos	<u>26.441.51</u>	<u>26.441.51</u>
SUB TOTAL	402.610.56	402.610.56
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-130.689.37</u>	<u>-133.220.63</u>
-DETERIORO ACUMULADO	<u>-21.063.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	250.858.19	269.389.93

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 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Garantía Técnica Ferrocarriles del Ecuador	0.00	18.353.96
Provisión Garantía Letra de cambio Epmaps	<u>0.00</u>	<u>19.044.51</u>
TOTAL	0.00.	37.398.47

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 11.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Activos Pagados por Anticipado	<u>72.500.16</u>	<u>72.500.16</u>
TOTAL	72.500.16	72.500.16

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores	217.874.26	50.480.93
Cuentas por Pagar Empleados	0.00	4.864.67
Cuentas por Pagar Proveedores Rel.	<u>141.923.32</u>	<u>137.169.89</u>
TOTAL	359.797.58	192.515.49

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

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	2019	2018
Por Retenciones	3.250.77	2.423.95
Por Retenciones Impuesto a la Renta	<u>2.838.06</u>	<u>2.099.54</u>
TOTAL	6.088.83	4.523.49

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Participación Utilidades de los Trabajadores	0.00	105.03
Obligaciones con el IESS	2.437.83	2.059.04
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	<u>37.635.26</u>	<u>35.065.71</u>
TOTAL	40.073.09	37.229.78

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

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Anticipo de Clientes	<u>8.029.52</u>	<u>8.029.52</u>
TOTAL	8.029.52	8.029.52

**HIDROPLAN PLANIFICACION HIDRAULICA Y SANITARIA DE
PROYECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 16.- PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Pagar Largo Plazo Patricio Castillo Berrú	111.288.26	138.920.45
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>10.013.93</u>	<u>13.305.44</u>
Total	121.302.19	152.225.89

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

NOTA 17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Capital Social	137.600.00	137.600.00
Reserva Legal	11.870.84	11.870.84
Reserva Facultativa	3.399.77	3.399.77
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	265.864.87	285.864.87
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	10.524.55	10.524.55
Pérdidas Acumuladas	-20.799.83	-18.308.26
Pérdida del Ejercicio	<u>-47.25</u>	<u>-2.491.57</u>
TOTAL, PATRIMONIO NETO	428.412.95	428.460.20

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-2019.

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 2019**

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe 19 de junio de 2020, 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, 19 de junio de 2020



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 2019**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo con 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 **Artículo1.- 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, 19 de junio de 2020



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

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