
**"HIDROELÉCTRICA
PERLABI S.A."**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERIODO 1 ENERO al 31 de
DICIEMBRE de 2015**

Auditor: "Latinaudit Cía. Ltda."
RNAE 000849
Quito - Ecuador

"HIDROELECTRICA PERLABI S.A."

Índice del Contenido:

- 1.1 Carta Directiva*
- 1.2 Estado de Situación Financiera*
- 1.3 Estado de Resultados Integral*
- 1.4 Estado de Flujo de Efectivo*
- 1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio*
- 1.6 Notas a Los Estados Financieros*

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
"A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA HIDROELECTRICA
PERLABI S.A."

1.- Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Compañía "HIDROELECTRICA PERLABI S.A." que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

2.- Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores importantes de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas, las estimaciones contables efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de

auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4.- Opinión

En nuestra opinión los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "HIDROELECTRICA PERLABI S.A.", al 31 de Diciembre del 2015, el resultado integral de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

Mediante Resolución No. 06.Q.IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

5.- Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la "HIDROELECTRICA PERLABI S.A.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2015, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, 31 de Marzo de 2016

Atentamente,

LATINAUDIT LATINOAMERICANA DE AUDITORES CÍA.LTDA.

SC-RNAE-0849


Dr. Flavio Gualotuña
Representante Legal
C.P.A. 21.722

HIDROELECTRICA PERLABI S.A.
BALANCE GENERAL AUDITADO
Cortado al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS		1.798.058,52	1.916.348,66
Activos Corrientes		167.132,74	213.886,34
Caja-Bancos	4	45.392,21	27.815,91
Clientes	5	4.910,55	4.522,78
Otras Cuentas a Cobrar	6	6.721,27	566,70
Impuestos	7	20.734,31	50.829,04
Empleados	8	1.654,40	624,76
Inventario de Repuestos	9	87.720,00	-
Mercaderías en Tránsito		-	129.527,15
Propiedad Planta y Equipo		1.629.502,56	1.695.868,33
Activo Depreciable	10	1.839.640,95	1.801.651,00
Activo No Depreciable	11	22.356,00	22.356,00
Depreciación A. Fijos		(234.404,39)	(128.538,67)
Activos Biológicos		1.910,00	400,00
ACTIVOS Diferidos	12	1.473,22	6.593,99
Gastos Diferidos		1.473,22	6.593,99
PASIVOS		1.134.767,79	1.233.760,51
Pasivos Corrientes		188.699,26	157.788,75
Proveedores	13	14.777,58	12.668,85
Gastos a Pagar	14	25.018,32	31.935,59
Impuestos a Pagar		9.582,74	943,63
Documentos por Pagar	15	139.320,62	112.240,68
Pasivos Largo Plazo	16	946.068,53	1.075.971,76
Banco del Pacifico p3		113.590,86	248.149,58
Multisectorial		195.238,10	200.000,00

Cuentas por Pagar Accionistas	17	637.239,57	627.822,18
PATRIMONIO	18	663.290,73	682.588,15
Capital Social	19	400.000,00	200.000,00
Reservas Legales		20.646,75	20.646,75
Aplicación Niif's		8.968,83	8.968,83
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	-
Resultados Acumulados		205.603,72	447.151,82
Utilidad del Ejercicio		28.071,43	5.820,75
Total Pasivos + Patrimonio		1.798.058,52	1.916.348,66


Ing. Fernando Velásquez
GERENTE


Ing. César Pazmiño
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

HIDROELECTRICA PERLABI S.A.
Estado de Resultados Integral Auditado
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

INGRESOS	NOTAS	2015	2014
Ventas	20	2.137.762,04	1.755.829,29
(-) Costo de Ventas	21	(1.872.815,41)	-1.554.315,79
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		264.946,63	201.013,50
EGRESOS			
GASTOS DE OPERACIÓN	22	136.815,67	111.880,39
UTILIDAD EN OPERACIÓN		128.130,96	89.133,11
(-) GASTOS FINANCIEROS		(59.285,64)	-59.824,01
(-) OTROS EGRESOS		(25.708,73)	-19.524,33
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y TRABAJADORES		43.136,59	9.784,77
(-) 15% TRABAJADORES		6.470,49	
GASTOS NO DEDUCIBLES		2.400,58	
BASE PARA I. RENTA		39.066,68	
(-) IMPUESTO A LA RENTA		8.594,67	
UTILIDAD O PERDIDA NETA		28.071,43	


Ing. Fernando Velásquez
GERENTE


Ing. Cesar Pazmiño
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

HIDROELECTRICA PERLABI S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2015
(Expresado en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2015	2014
Recibido de clientes	2,160,284.79	1,749,417.86
Pagado a proveedores y empleados	(1,927,996.97)	(1,635,477.22)
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados		(104,357.23)
Otros por actividades de operación	11,747.86	3,317.27
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	244,035.68	12,900.68

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	5,964.02	-23,322.59
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	5,964.02	-23,322.59

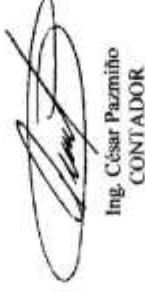
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	139,320.62	112,240.68
Préstamos a largo plazo	(139,320.62)	(214,077.66)
Aportes en efectivo de los accionistas	200,000.00	
Otros pagos	(432,423.40)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-232,423.40	-101,836.98
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	17,576.30	-112,258.89
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	27,815.91	140,074.80

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO

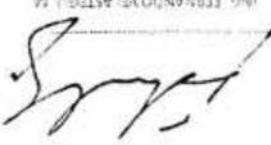
45,392.21	27,815.91
------------------	------------------


Ing. Fernando Velásquez
GERENTE


Ing. César Pazmiño
CONTADOR

HIDROELECTRICA PERLABI S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 1. 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y RESERVAS ESTATUTARIAS PARA LA VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	PROPIEDAD DE EQUIPO S, PLANTA Y INTANGIBLES	ACTIVOS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
301	30401	30402	30501	30502	30601	30602	30603	30701	30702	30702
99	400.000,00	20.646,75	-	-	252.972,57	(47.368,87)	8.968,83	28.071,45	663.290,73	663.290,73
9901										
990101	ALDO DEL PERÍODO INMEDIATA ANTERIOR	200.000,00	20.646,75	-	447.151,82	-	8.968,83	5.820,75	682.588,15	
990102	AMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES									
990103	ORRECCION DE ERRORES									
9902	AMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	200.000,00			(194.178,25)	(47.368,87)	-	(5.820,75)	28.071,45	
990201	Aumento (disminución) de capital social	200.000,00								
990202	Aportes para futuras capitalizaciones									
990203	Prima por emisión prima de acciones									
990204	Dividendos									
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
990206	Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo									
990207	Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles									
990208	Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles									
990209	Otros cambios (detallar)									
990210	Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)									

ING. FERNANDO VELASTIGUIA

 ING. CESAR PATRINO


UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015
 ENVIO UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR A UTILIDADES ACUMULADAS
 ENVIO A RESULTADOS CREDITOS TRIBUTARIOS SIN RECUPERABLES
 CAPITALIZACION UTILIDADES ACUMULADAS

HIDROELECTRICA PERLABI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La compañía "HIDROELECTRICA PERLABI S.A" es una empresa constituida en la República del Ecuador el 14 de enero del 2.002, su capital social suscrito es de \$400.000,00

Los estatutos sociales vigentes definen en el objeto social "La generación, compra, venta de energía eléctrica, construir y operar centrales de generación de energía eléctrica, participar en concesiones, obtener permisos y licencias para la prestación del servicio de energía eléctrica y otras actividades relacionadas con la generación eléctrica".

El domicilio es el Distrito Metropolitano de Quito, pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar del territorio nacional. La compañía al ejecutar sus actividades comerciales se somete a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario, resoluciones institucionales conexas, afines y complementarias.

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la "HIDROELECTRICA PERLABI S.A.", que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera NIIF's, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

3.1 Bases de Presentación

Los estados financieros de la "HIDROELECTRICA PERLABI S.A.", se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

3.2. Estimaciones Contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca

algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros.

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva según lo establecido en la Sección 10, p. 10

3.3. Período Contable

Los estados financieros cubren el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

3.4. Moneda Funcional

Los estados financieros de la "HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.", se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.5. Compensación de Saldos y Transacciones (NIC 1, p.33)

Como norma general en los estados financieros de la "HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.", no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para PYMES y esta presentación sea el reflejo de fondo de la transacción.

3.6. Transacciones en Moneda Extranjera. (Sección 7, p.10)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción.

3.7. Efectivo y equivalente de efectivo (Sección 7, p.2)

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos bancarios, y depósitos a plazo, cuya característica es su liquidez, y bajo riesgo de convertibilidad

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal.

3.8. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes se reconocerán, inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro del valor.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

3.9. Inventarios (Sección 13, p. 6-8; 18)

La empresa "HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A." ha considerado en el rubro inventario de repuestos el valor único de un repuesto usado denominado (RODETE) que la administración considera se lo puede utilizar en el caso de una emergencia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años

Equipo de Computación	3 años
-----------------------	--------

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo,

3.11. Pago por seguros de bienes y servicios

Los pagos por pólizas de seguro contratadas por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubre, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de los siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de haberse acontecido los hechos. Los ingresos relacionados con las pólizas de seguros, se reconocen en resultados una vez que han sido liquidados por la compañía de seguros.

3.12. Provisiones (Sección 2, p. 1-5, P 10-11)

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requirieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

3.13. Provisión para jubilación patronal e indemnización. (Sección 28, p 15)

La "HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.", reconoce la provisión para jubilación patronal con base en un plan de beneficios definidos y sustentado en cálculos actuariales los cuales se realizan periódicamente.

3.14. Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 del Código de Trabajo.

3.15. Impuesto a la Renta

El impuesto a la corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2013, es del 22% (Sección 29, p 6)

3.16. Reserva Legal

La reserva legal se constituirá con el diez por ciento de las utilidades antes de impuestos y reservas hasta llegar al cincuenta por ciento del capital social. (Art. 109 de la Ley de Compañías)

3.17. Reconocimiento de Ingresos (Sección 23, p. 3,10)

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

3.18. Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

3.19 Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

3.20. Estado de flujos de efectivo

Comprende los movimientos movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo clasificado en tres grupos de actividades:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(NOTA 4) Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTA	2.015	2.014
Banco del Pacifico Cta. Cte.	34,358,39	22,327,50
Banco del Pacifico Ahorros (Euros)	1,649,22	1,838,50
Cooprogreso	177,99	177,99
Banco Internacional	8,647,66	2,971,92
Caja Chica	558,95	500,00
TOTAL	45,392,21	27,815,91

Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo y equivalentes de efectivo del estado de Situación Financiera comprende: saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez, las cuentas bancarias se hallan debidamente conciliadas.

BANCO PACIFICO AHORROS

Esta cuenta se maneja en Euros, y es utilizada para la cancelación de compra de repuestos con proveedores europeos, en los estados financieros esta cuenta esta expresada en dolares americanos, por lo que el movimiento se registro al tipo de cambio de la fecha (\$ 1.086) al 31 de diciembre utilizando el tipo de cambio del Banco central promedio de esa fecha, se realizó el ajuste respectivo y la diferencia se registró en la cuenta "Diferencia en cambio".

(NOTA 5) Clientes

Al 31-12-2015 esta cuenta mantiene un saldo de \$ 4.910,55 por cobrar a la Empresa Eléctrica Quito, este valor no ha sido conciliado con la empresa mencionada.

(NOTA 6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31-12-2015 esta cuenta se halla conformada por:

CUENTA	2.015	2.014
Hotel Quito	-	166,70
Pablo Arguello	-	400,00
Victor Novoa	71,27	
Anticipo Proveedores *	6.650,00	
TOTAL	6.721,27	566,70

ANTICIPO PROVEEDORES, *

Corresponde al anticipo entregado al Ing. Fernando Velástegui presidente de la compañía en calidad de bono por las utilidades del ejercicio.

(NOTA 7) Impuestos

Al 31-12-2015 este rubro se halla conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2.015	2.014
Retención en la Fuente	10.585,80	9.748,58
Anticipo Impuesto a la Renta	9.574,16	20.198,62
Cuenta por cobrar SRI	574,35	
Anticipo Impuesto a la Renta Próximo ejercicio	-	20.881,84
TOTAL	20.734,31	50.829,04

(NOTA 8) Cuentas por Cobrar Empleados

Al 31-12-2015 este rubro corresponde a préstamos a empleados que serán liquidados en el corto plazo.

CUENTA	2.015	2.014
Ernesto Terán *	704,40	491,44
Victor Novoa	150,00	
Aquiles Santander		133,32
Galo Cruz	300,00	
Fernanda Velástegui	500,00	
TOTAL	1.654,40	624,76

*Cuenta por Cobrar Sr. Ernesto Terán. La cuenta se encuentra pendiente de liquidación por una demanda laboral del empleado que laboro hasta febrero del 2014.

(NOTA 9) Inventario de Repuestos

En la cuenta "INVENTARIO DE REPUESTOS" se registró el rodete extraído de la turbina de la casa de máquinas en virtud de que la administración considera que el repuesto todavía tiene vida útil. Por otra parte se dio de alta el nuevo repuesto cambiado

mismo que fue registrado en la cuenta "CASA DE MAQUINAS", al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta se mostraba así:

CUENTA	2.015	2.014
inventario de Repuestos	87.820,00	0,00
TOTAL	87.820,00	0,00

(NOTA 10) Propiedad Planta y Equipo (Activo depreciable)

Conforme a sección 17.4 de la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, la empresa indica que las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b) se esperan usar durante más de un periodo.

La vida útil aplicada para el 2015 es la que consta en el resumen de políticas contables y que fueron definidas aprobadas por la Junta General de Accionistas de la empresa.

Al 31 diciembre del 2015 el importe bruto y depreciación acumulada de la cuenta propiedad, planta y equipo, es como sigue:

CUENTA	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	SALDO AL 31-12-2015
OBRAS CIVILES			
Caminos de Acceso	85.732,50	15.681,78	70.050,72
Toma Y Desarenador	332.983,68	22.999,94	309.983,74
Tubería de Conducción	300.243,55	26.038,29	274.205,26
Chimenea de Equilibrio	39.136,65	2.909,55	36.227,10
Casa de Maquinas	206.518,84	20.090,85	186.427,99
Corrección Cauce Río	37.779,20	3.696,63	34.082,57
Canal de Agua	39.117,39	4.117,65	34.999,74
Bocatoma2	16.772,06	-	16.772,06
EQUIPO ELECTROMECANICO			
Casa de Máquinas	486.722,29	79.340,50	407.381,79
Bocatoma	26.174,65	3.490,02	22.684,63
Conducción	199.612,08	44.308,02	155.304,06
Redes de Transmisión	42.347,61	9.410,61	32.937,00
Otros	10.702,42	1.508,18	9.194,24
EQUIPOS DE OFICINA			
Computación	11.809,59	-	11.809,59
Comunicaciones	2.638,44	812,37	1.826,07
Equipos contra incendios	1.350,00	-	1.350,00
TOTAL	1.839.640,95	234.404,39	1.605.236,56

(NOTA 11) Activo No Depreciable

Al 31-12-2015 Este rubro estaba compuesto por:

CUENTA	2.015	2.014
Terreno Bocatoma	8.856,00	8.856,00
Terreno Casa Máquinas	13.500,00	13.500,00
TOTAL	22.356,00	22.356,00

(NOTA 12) Activo Diferidos

Al 31-12-2015 Este rubro estaba compuesto por:

CUENTA	2.015	2.014
Seguros Pre pagados	29.384,66	16.810,00
Amortización Seguros Pre pagados	(27.961,44)	(10.216,01)
TOTAL	1.423,22	6.593,99

(NOTA 13) Proveedores

Al 31-12-2015 corresponde a:

CUENTA	2.015	2.014
Empresa Eléctrica Quito	(1.729,50)	(1.729,50)
Otros	(3.134,17)	(823,64)
Municipio de Quito	(9.913,91)	(9.913,91)
Hotel Río Amazonas		(201,80)
TOTAL	(14.777,58)	(12.668,85)

(NOTA 14) Gastos a Pagar

Al 31-12-2015 corresponde a:

CUENTA	2.015	2.014
Sueldos por pagar		
Décimo Tercer Sueldo	(331,25)	(309,00)
Décimo Cuarto Sueldo	(1.320,22)	(991,66)
Vacaciones	(1.649,02)	(1.365,41)
Utilidades Trabajadores	(6.470,48)	(1.467,72)
Desahucio	(2.155,00)	(1.427,88)
Multas Trabajadores	(162,18)	(47,30)
Provisión Jubilación Patronal	(10.264,59)	(14.039,34)
Aportes IESS	(2.601,78)	(947,82)
Fondo de Reserva	(99,27)	(79,30)
Préstamos IESS	(24,53)	(236,38)
Anticipo Impuesto a la Renta		(9.174,23)
Impuesto a la Renta Por Pagar		(1.849,55)

TOTAL	(25.018,32)	(31.935,59)
--------------	--------------------	--------------------

Las obligaciones expuestas son corrientes y originadas por el giro normal del negocio, en adición se detallan obligaciones con el IESS y con el Servicio de Rentas Internas, que deben cancelarse en el mes siguiente.

CUENTA	2.015	2.014
I. Renta por Pagar	(19,80)	-
Liq. Iva por pagar	(443,20)	(426,60)
Liq. I.Renta por pagar	(522,72)	(517,03)
Dif. Impuesto por Liquidar	(2,37)	-
Impuesto Renta por pagar	(8.594,65)	-
TOTAL	(9.582,74)	(943,63)

(NOTA 15) Documentos por Pagar

Corresponde a la porción corriente del préstamo otorgado a la compañía por el Banco del Pacifico compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2.015	2.014
Banco del Pacifico p3	(134.558,72)	(112.240,68)
Multisectorial	(4.761,90)	-
TOTAL	(139.320,62)	(112.240,68)

(NOTA 16) Pasivos a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 este rubro estaba compuesto de:

CUENTA	2.015	2.014
Banco del Pacifico p3	(113.590,86)	(248.149,58)
Multisectorial	(195.238,10)	(260.000,00)
TOTAL	(308.828,96)	(448.149,58)

Los préstamos en mención fueron extendidos por el Banco del Pacifico para financiar el mantenimiento de la Planta Hidroeléctrica, compra de repuestos, gastos prioritarios corrientes.

MULTISECTORIAL

Es una línea de crédito que se concedió a la empresa a través de la Corporación Financiera Nacional orientada a la compra de repuestos de la planta. Esta cuenta no ha tenido movimiento en este año porque tiene un periodo de gracia, y solo se está pagando los intereses.

(NOTA 17) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31-12-2015 su contenido respondia al siguiente detalle:

CUENTA	2.015	2.014
Ingresa	(85.982,34)	(77.189,24)
Nelson Freire	(41.853,28)	(12.646,21)
Juan Kohn	(330.765,77)	(355.599,10)
Ideal Alambrec	(158.502,10)	(193.860,92)
Conduit	(10.718,69)	11.473,29
Intereses por pagar accionistas (*)	(9.417,39)	-
TOTAL	(637.239,57)	(627.822,16)

(*) Vgr Nota Nro. 23

(NOTA 18) Patrimonio

Al 31-12-2015 se mostraba como sigue:

CUENTA	2.015	2.014
Capital Social (*)	(400.000,00)	(200.000,00)
Reserva Legal	(20.646,75)	(20.646,75)
Resultados Acumulados Aplicacion Nlif's	(8.968,83)	(8.968,83)
Resultados Ejercicios Anteriores	(205.603,72)	(447.151,82)
Utilidad Ejercicio Actual	(28.071,43)	(5.820,75)
TOTAL	(663.290,73)	(682.588,15)

(*) La cuenta Capital Social contiene:

INGESA	(60.000,00)
NELSON FREIRE	(44.000,00)
JUAN KOHN	(196.000,00)
IDEAL ALAMBREC	(80.000,00)
CONDUIT	(20.000,00)
CAPITAL SOCIAL	(400.000,00)

Las cuentas patrimoniales pueden ser administradas y/o transferidas a discrecion expresa de la Junta General de Accionistas.

(NOTA 19) Capital Social

Durante el ejercicio 2015 se capitalizó utilidades, quedando al 31-12-2015 un nuevo saldo segun se muestra a continuación:

ACCIONISTA	2.015
INGESA	60.000,00

NELSON FREIRE	44.000,00
JUAN KOHN	196.000,00
IDEAL ALAMBREC	80.000,00
CONDUIT	20.000,00
TOTAL	400.000,00

(NOTA 20) Ventas

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta se presenta como sigue:

CUENTA	2.015	2.014
Ventas Perlabi S.A.	(486.178,54)	(420.263,18)
Ingresos de Terceros (*)	(1.635.437,75)	(1.319.901,30)
Otros Ingresos	(16.145,75)	(15.664,81)
TOTAL	(2.137.762,04)	(1.755.829,29)

(*) Ingresos de Terceros

IDEAL ALAMBREC	1.007.578,99
CONDUIT	196.387,60
INGESA	431.471,16
TOTAL	1.635.437,75

(NOTA 21) Costo de Ventas

Se presenta según el detalle:

CUENTA	2.015	2.014
Costo Energía de Terceros EEQ	(1.576.689,88)	(1.296.123,17)
Costo Estudios Medioambiente	(2.333,90)	(462,88)
Costo Mano de Obra Directa	(85.437,63)	(85.572,41)
Costos Generales de Producción	(208.354,00)	(172.467,33)
Proyecto CO2	(0,00)	190,00
TOTAL	(1.872.815,41)	(1.554.815,79)

(NOTA 22) Gastos de Operación

Se presenta según el detalle:

CUENTA	2.015	2.014
Sueldos y Salarios	(1.045,55)	(1.064,21)
Gastos Generales (*)	(127.779,31)	(84.380,19)
Contribución a la Comunidad	(19,99)	(1.427,10)

Tasas y Contribuciones	(7.970,82)	(25.008,89)
TOTAL	(136.815,67)	(111.880,39)

(*) Detalle de Gastos Generales:

Luz	977,45
Teléfonos	1.621,26
Auditoría Externa	2.140,00
Cámara de comercio	15,00
Transmisión Satelital	6.270,00
Avalúos	4.000,00
Honorarios	176,18
Administración Cameri	89.500,00
Contabilidad	200,00
Contabilidad NIFIS	1.600,00
Asesoría Legal	13.289,73
Otros	1.165,35
Seguridad	2.150,00
Suministros Extinguidores	893,75
Varios	900,59
Control de Plagas	2.880,00
TOTAL	127.779,31

(NOTA 23) REVELACIONES DE AUDITORIA

Al 31 de diciembre de 2015 el Balance General de la Hidroeléctrica Perlabi S.A. presenta un valor de "Intereses Por Pagar a los Accionistas" por \$ 9.417,39 cifra que no tiene una tabla de amortización de sustento, así como tampoco un acta de directorio donde se trate y autorice el cobro de intereses a pagar a los accionistas.

(NOTA 24) EVENTOS SUBSECUENTES

En opinión de la administración de la "Hidroeléctrica Perlabi S.A.", no existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del presente informe (marzo 31 de 2015) que, en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

(NOTA 25) ESTADO TRIBUTARIO

A la fecha del presente informe la Hidroeléctrica Perlabi S.A. se halla al día con la presentación de información tributaria al Servicio de Rentas Internas, el ente de control por su parte no ha expresado notificación alguna donde exprese inconformidad alguna.

(NOTA 26) CONTINGENCIAS

Con fecha 6 de noviembre de 2015 en la unidad Judicial primera especializada de trabajo del cantón Quito, el señor Ernesto Terán trabajador de la Hidroeléctrica Perlabi

S.A. demanda al Ing. Vicente Fernando Velástegui Morillo Presidente de la compañía, por despido intempestivo y solicita indemnización.

Con fecha 11 de febrero de 2015 luego de conocer el caso, el Juez Buenaño Loja Richard Iván, rechaza la demanda presentada por el actor sin reconocer costas ni honorarios que regular.

Con fecha 11 de marzo de 2015 el actor solicita al Juez la aclaratoria de su fallo, mismo que es negado por el Juez mencionado.

Con fecha 9 de julio de 2015 la Corte Provincial de Justicia de Pichincha, rechaza el recurso de apelación solicitado por el actor señor Carlos Ernesto Terán y confirma la sentencia dictada por el Juez Buenaño Loja Richard Iván.

Con fecha 23 de febrero de 2016 la Corte Nacional de Justicia del Ecuador resuelve:

“Por cuanto el recurso de casación interpuesto por Carlos Ernesto Terán, no cumple con el requisito de fundamentación del recurso previsto en el Art. 6-4 de la codificación de la Ley de Casación publicado en el Suplemento del Registro oficial No. 299 de 24 de marzo de 2004, se lo inadmite a trámite. Notifíquese y devuélvase.- f) DRA. JANETH CECILIA SANTAMARIA ACURIO, CONJUEZA NACIONAL. Certificado

Lo que comunico a usted para fines de ley.

DR. OSWALDO ALMEIDA BERMEO
SECRETARIO RELATOR”

(NOTA 27) NOTA DE INTERES

Con fecha 3 de diciembre de 2015 la Superintendencia de Compañías mediante oficio dirigido a la Hidroeléctrica PERLABI S.A. comunica que en el término de 20 días la compañía deberá presentar documentos de respaldo del origen de los aportes para futura capitalización, por lo que con fecha 10 de diciembre de 2015 la Junta de Accionistas de PERLABI S.A. reunida en sesión extraordinaria en el orden del día trata como punto de orden “1.- RATIFICACIÓN DE LA APROBACIÓN DE LAS RECEPCIONES DE RECURSOS EN CONCEPTO DE APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES, DESDE LA CONSTITUCIÓN.- El Presidente Ejecutivo de la compañía informa a los accionistas que la Superintendencia de Compañías, a través de una especialista de control, ha realizado una inspección a los libros sociales y de contabilidad, luego de lo cual ha emitido varias observaciones a través de un oficio.

Además explica que para superar las observaciones mencionadas, es necesario que la junta general de accionistas ratifique algunos actos económicos y societarios, ocurridos en años anteriores, especialmente en el año 2004, de los cuales no se han encontrado varios documentos.

Uno de estos eventos lo constituyen los aportes para futuras capitalizaciones realizados por los ex accionistas y los actuales accionistas, en varias fechas, indicando que, algunos de esos aportes sí han sido aprobados por dos (2) juntas generales, mientras que varios de ellos no lo han sido.

También, el Presidente Ejecutivo comunica que los aportes realizados por los ex accionistas fueron debidamente acreditados a los accionistas que adquirieron esas

acciones, ya que al transferirse las acciones se transfirieron con todos los derechos y obligaciones.

En virtud de esa explicación, el accionista Juan Daniel Kohn, mociona que se ratifiquen la totalidad de los aportes para futuras capitalizaciones, efectuados por los ex accionistas y los actuales accionistas, los cuales se encuentran debidamente contabilizados.

Luego de varias intervenciones de los accionistas, resuelven por unanimidad lo siguiente: **Ratificar la totalidad de los aportes para futuras capitalizaciones, efectuados por los ex accionistas y los actuales accionistas desde la constitución, los cuales se encuentran debidamente contabilizados y respaldados**.

Con fecha 31 de diciembre de 2015 el ente de control mediante oficio requiere que PERLABI S.A presente:

- Actas de Juntas generales
- Expedientes de Juntas generales
- Libros de acciones y accionistas
- Libros de talonarios de los títulos de acción.

Por su parte la compañía PERLABI S.A. con fecha 15 de enero de 2016 mediante oficio comunica a la Superintendencia de que los requerimientos de orden societario y contable – financiero, solicitados se hallan a disposición del ente de control en sus oficinas ubicadas en la calle Selva Alegre OE3-150 y Av. - América, dirección que se encuentra registrada en la base de datos de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 29 de marzo de 2016 PERLABI S.A. oficia a la Superintendencia de Compañías indicando que con fecha 17 de diciembre de 2015 se ha contestado a las observaciones expresadas por el ente de control mediante oficio No. SCVS-IRQ-DRICAI-SIC-15-73124393, 03 NOV-2015.