



**CONTAPREX CIA. LTDA.**

Profesionales Contables & Auditores Externos

Emaus Luis Pasteur E8-13 Y

Av. De los Shyris tercer piso Of 02

Teléf: 02-2248845/0997101226

contaprex@cablemodem.com.ec

---

**HIDROELECTRICA PERLABI S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

# **HIDROELECTRICA PERLABI S.A.**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **CONTENIDO**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas de los Estados Financieros

## **ABREVIATURAS USADAS**

|       |                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------|
| US\$  | Dólares estadounidenses                                    |
| NIIF  | Normas Internacionales de Información Financiera           |
| PYMES | Pequeñas y mediana Entidades                               |
| NIA   | Normas Internacionales de Auditoría                        |
| IASB  | Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad          |
| IESBA | Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores |
| NIC   | Norma Internacional de Contabilidad                        |
| VNR   | Valor Neto de Realización                                  |



**CA-788-2019**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de accionista de **HIDROELECTRICA PERLABI S.A.**

### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HIDROELECTRICA PERLABI SA.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del ejercicio 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs)

### **2. Bases de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), así como del control interno que la Administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según

corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados del gobierno de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

#### **4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

**5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 26 de Marzo del 2019



**CONTAPREX CIA. LTDA.**

No. de Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías.  
No. SC-RNAE: 287

*Lic. Marlene Silva V.*  
Representante Legal.  
CPA. 20.114

**HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b>ACTIVOS</b>                            | <b>NOTAS</b> | <b>Saldos al<br/>31-dic-2018</b> | <b>Saldos al<br/>31-dic-2017</b> |
|-------------------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>          |              |                                  |                                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo       | 4.           | 4.637,33                         | 60.588,52                        |
| Cuentas por cobrar                        | 5.           | 189.043,09                       | 245.358,61                       |
| Documentos po cobrar/Relacionadas         | 6.           | 15.588,88                        | -                                |
| Inventarios                               | 7.           | 35.070,33                        | 35.070,33                        |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados       | 8.           | 43.323,66                        | 2.730,84                         |
| <b>Total Activos Corrientes</b>           |              | <b>287.663,29</b>                | <b>343.748,30</b>                |
| <b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>       |              |                                  |                                  |
| <b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>   | 9.           |                                  |                                  |
| <b>ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>      |              |                                  |                                  |
| Terreno                                   |              | 27.356,00                        | 27.356,00                        |
| Construcciones en Proceso                 |              |                                  | 8.205,48                         |
| <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>            |              |                                  |                                  |
| Propiedad Planta y Equipo                 |              | 1.962.174,30                     | 1.878.642,31                     |
| (-) Depreciación Acumulada                |              | - 635.107,40                     | - 499.239,07                     |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>   |              | <b>1.354.422,90</b>              | <b>1.414.964,72</b>              |
| Doctos y cuentas por cobrar no corrientes | 10.          | 9.460,13                         | -                                |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>        |              | <b>1.363.883,03</b>              | <b>1.414.964,72</b>              |
| <b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>               |              | <b>1.651.546,32</b>              | <b>1.758.713,02</b>              |

**HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <u>PASIVOS</u>                             | <u>NOTAS</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>           |              |                                        |                                        |
| Cuentas y Documentos por pagar             | 11.          | 9.454,62                               | 583,26                                 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 12.          | 60.051,90                              | 29.134,62                              |
| Otras Obligaciones Corrientes              | 13.          | 30.181,66                              | 71.524,86                              |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>            |              | <b>99.688,18</b>                       | <b>101.242,74</b>                      |
| <b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>        |              |                                        |                                        |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14.          | 109.523,89                             | 138.095,29                             |
| Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas    | 15.          | 364.013,38                             | 511.106,25                             |
| Provisiones por Beneficios a Empleados     | 16.          | 21.760,40                              | 19.844,68                              |
| Otros Pasivos No Corrientes                | 17.          | 64.098,26                              | 53.583,51                              |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>         |              | <b>559.395,93</b>                      | <b>722.629,73</b>                      |
| <b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>                |              | <b><u>659.084,11</u></b>               | <b><u>823.872,47</u></b>               |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                   |              |                                        |                                        |
| Capital Suscrito                           | 18.          | 400.000,00                             | 400.000,00                             |
| Reservas                                   | 19.          | 30.004,46                              | 24.238,46                              |
| Resultados Acumulados                      | 20.          | 510.563,76                             | 281.044,29                             |
| Resultados del ejercicio                   | 21.          | 51.893,99                              | 229.557,80                             |
| <b>Total Patrimonio:</b>                   |              | <b><u>992.462,21</u></b>               | <b><u>934.840,55</u></b>               |
| <b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>    |              | <b><u>1.651.546,32</u></b>             | <b><u>1.758.713,02</u></b>             |

  
 -----  
**GERENTE GENERAL**  
 Ing. Vicente Velastegui Morillo  
 CI: 1700160821

  
 -----  
**CONTADOR**  
 Ing. Cesar Pazmiño Pazmiño  
 RUC: 0400595088001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <u>INGRESOS OPERACIONALES</u>                     | <u>NOTAS</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Ventas Netas                                      | 22.          | 743.926,53                             | 919.994,96                             |
| (-) Costo de Ventas                               | 23.          | - 365.647,54                           | - 367.277,73                           |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>               |              | <b>378.278,99</b>                      | <b>552.717,23</b>                      |
| <b><u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u></b>            |              |                                        |                                        |
| <b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>                | 24.          |                                        |                                        |
| Gastos de Administración                          | -            | 211.625,91                             | - 170.640,29                           |
| Gastos de Ventas                                  | -            | 46.422,78                              | - 23.627,71                            |
| Gastos Financieros                                | -            | 36.290,64                              | - 48.387,19                            |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>                 | -            | <b>294.339,33</b>                      | <b>- 242.655,19</b>                    |
| <b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>         | 25.          |                                        |                                        |
| Otros Ingresos no Operacionales                   |              | 4.990,48                               | 40.857,44                              |
| Otros Gastos no Operacionales                     | -            | 1.307,19                               | - 3.512,81                             |
| <b>Total Ingresos y Gastos no Operacionales</b>   |              | <b>3.683,29</b>                        | <b>37.344,63</b>                       |
| <b><u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u></b>      |              | <b>87.622,95</b>                       | <b>347.406,67</b>                      |
| 15% de Trabajadores                               | -            | 13.143,44                              | - 52.111,00                            |
| 22% de Impuesto a la Renta                        | -            | 16.819,52                              | - 65.737,87                            |
| 10% Reserva Legal                                 | -            | 5.766,00                               |                                        |
| <b><u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u></b> | 26.          | <b>51.893,99</b>                       | <b>229.557,80</b>                      |



**GERENTE GENERAL**  
**Ing. Vicente Velastegui Morillo**  
**CI: 1700160821**



**CONTADOR**  
**Ing. Cesar Pazmiño Pazmiño**  
**RUC: 0400595088001**

*( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros*

**HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| DETALLE                                  | CAPITAL SOCIAL | APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVAS              |               | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS<br>IMPLEMENTACION NIIFs | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                          |                |                                 | RESERVA POR VALUACION | RESERVA LEGAL |                      |                                               |                          |                  |
| <b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2017</b>      | 400.000,00     | -                               | -                     | 24.238,46     | 381.044,29           | -                                             | 229.557,80               | 934.840,55       |
| <b>MOVIMIENTOS 2017</b>                  |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          |                  |
| Registro Unidad Ejercicio 2016           |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          |                  |
| Unidad del Ejercicio 2017                |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          |                  |
| (-15%) Participación Trabajadores        |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| (-22%) Inpuesto a la Renta               |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b> | 400.000,00     | -                               | -                     | 24.238,46     | 381.044,29           | -                                             | 229.557,80               | 934.840,55       |
| <b>MOVIMIENTOS 2018</b>                  |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          |                  |
| Reserva Legal                            |                |                                 |                       | 5.766,00      | 229.519,47           |                                               |                          | 5.766,00         |
| Resultados acumulados                    |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | 38,33            |
| Unidad del ejercicio 2018                |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | 87.622,95        |
| Revaluación Prop. Planta y Eq            |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| (-15%) Participación Trabajadores        |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| (-22%) Inpuesto a la Renta               |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| (-10%) Reserva Legal                     |                |                                 |                       |               |                      |                                               |                          | -                |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b> | 400.000,00     | -                               | -                     | 30.004,46     | 510.563,76           | -                                             | 51.893,99                | 992.462,21       |

  
**GERENTE GENERAL**  
 Ing. Vicente Velastegui Morillo  
 CI: 1700160821

  
**CONTADOR**  
 Ing. Cesar Pazmiño Pazmiño  
 RUC: 0400595088001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

| DETALLE                                                                                                                              | Saldos al<br>31-dic-2018 | Saldos al<br>31-dic-2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>(55.951,19)</b>       | <b>(48.806,00)</b>       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>                                                          | <b>176.881,45</b>        | <b>227.395,00</b>        |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                                                 | <b>789.643,65</b>        | <b>788.392,00</b>        |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                                 | 748.917,01               | 788.392,00               |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                            | 40.726,64                |                          |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                                                  | <b>(612.762,20)</b>      | <b>(560.997,00)</b>      |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                          | (661.294,06)             | (339.983,00)             |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                             | (50.052,95)              |                          |
| Pagos a y cuentas de los empleados                                                                                                   | (13.143,44)              | (134.978,00)             |
| Intereses pagados                                                                                                                    |                          | (50.891,00)              |
| Intereses Recibidos                                                                                                                  |                          | 9,00                     |
| Impuestos a las ganancias pagadas                                                                                                    | (16.819,52)              | (12.918,00)              |
| Otras entradas (salidas) del efectivo                                                                                                | 128.547,77               | (22.236,00)              |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                    | <b>(75.326,51)</b>       | <b>(16.534,00)</b>       |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                        | (75.326,51)              | (16.534,00)              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |                          |                          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                                 | <b>(157.506,13)</b>      | <b>(259.667,00)</b>      |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                                                             |                          |                          |
| Pagos de Préstamos                                                                                                                   |                          | (116.716,00)             |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 | (157.506,13)             | (142.951,00)             |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                    |                          |                          |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                            |                          |                          |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                                          | <b>(55.951,19)</b>       | <b>(48.806,00)</b>       |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                                                                  | <b>60.588,52</b>         | <b>109.395,00</b>        |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2018 y 31-12-2017</b>                                              | <b>4.637,33</b>          | <b>60.589,00</b>         |

## HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.

### CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

|                                                                                         |                    |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>             | <b>87.622,95</b>   | <b>229.558,00</b>   |
| <b><u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u></b>                                | <b>100.139,37</b>  | <b>259.456,00</b>   |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                        | 135.868,33         | 135.196,00          |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                       | -                  | 6.241,00            |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                               | (16.819,52)        | 65.738,00           |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                        | (13.143,44)        | 52.111,00           |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                        | (5.766,00)         | 170,00              |
| <b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u></b>                                             | <b>(10.880,87)</b> | <b>(261.619,00)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                 | 40.726,64          | (168.376,00)        |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                    |                    | 5.747,00            |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                    | (40.592,82)        | (9.333,00)          |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                 | -                  | (35.070,00)         |
| (Incremento) disminución en otros activos                                               | (9.460,13)         | (12.918,00)         |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                               | 8.871,36           | (55,00)             |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                     |                    | (30.216,00)         |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                        |                    | (9.481,00)          |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                               | (10.425,92)        | (1.917,00)          |
| Incremento (disminución) Anticipo de Clientes                                           |                    |                     |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>176.881,45</b>  | <b>227.395,00</b>   |

  
GERENTE GENERAL

Ing. Vicente Velastegui Morillo

CI: 1700160821

  
CONTADOR

Ing. Cesar Pazmiño Pazmiño

RUC: 0400595088001

## **HIDROELECTRICA PERLABI S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos)

#### **I. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

**LA EMPRESA. - HIDROELÉCTRICA PERLABI S.A.**, es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

**Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e inscripción en el registro mercantil.** - La Empresa se constituye en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, República del Ecuador el 14 de enero del 2002, ante el Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito,

**Objetivo Social.** - Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: 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; realizar estudios de proyectos relacionados con su objeto social: intervenir en la compra, venta, negociación, importación, exportación, fabricación, transformación, reparación de productos para el mantenimiento, mejoramiento o reparación de los bienes relacionados con su objeto social.

**Plazo de Duración.** - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha de su inscripción de esta escritura constitutiva en el Registro Mercantil, sin embargo, la junta General de Accionistas, podrá prorrogar o reducir el plazo de duración, e incluso disolver anticipadamente, en la forma prevista en la Ley de Compañías y del Estatuto.

**Domicilio Principal de la Compañía.** - - La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Belisario Quevedo Calle Selva Alegre OE3-150 y Av. América Teléfonos: 02-2227923

**Domicilio Fiscal**- Quito, No. de Ruc: 1791821955001

**Capital Suscrito pagado y autorizado.** - El capital social de la compañía a la fecha es de cuatrocientos mil dólares de los Estados Unidos de América, el mismo que esta íntegramente suscrito y pagado en su totalidad de la siguiente manera:

| <b><u>Accionistas</u></b> | <b><u>No.</u></b>      | <b><u>Valor</u></b>   | <b><u>Valor</u></b>   |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | <b><u>Acciones</u></b> | <b><u>Nominal</u></b> | <b><u>Dólares</u></b> |
| INGESA S.A.               | 60000                  | \$1                   | 60000,00              |
| NELSON FREILE             | 44000                  | \$1                   | 44000,00              |
| KOHN TOPFER JUAN DANIEL   | 196000                 | \$1                   | 196000,00             |
| IDEAL ALAMBREC S.A.       | 80000                  | \$1                   | 80000,00              |
| CONDUIT DEL ECUADOR       | 20000                  | \$1                   | 20000,00              |
| <b>TOTAL</b>              | <b>400000</b>          |                       | <b>400.000,00</b>     |

**Nombres y apellidos del representante legal.** – Velastegui Morillo Vicente Fernando

## **2. ESTADOS FINANCIEROS.**

### **2.1 Base de Presentación.-**

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs-Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

### **2.2 Moneda Funcional y de presentación.-**

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

### **2.3 Base de Medición.-**

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo al costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido

### **2.4 Estimaciones y Supuestos.**

Las mencionadas normas requieren 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 que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### **2.5 Negocio en Marcha.-**

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

## **2.6 Responsabilidad de la Información.-**

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

## **2.7 Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF)**

La administración declara que las (NIIF-Pymes), han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo a cada rubro de los Estados financieros.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador. para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Estas estimaciones básicas comprenden:

- a) Reconocimiento inicial y medición final de activos y pasivos financieros, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación de la vida útil de propiedad planta y equipo,
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio,
- e) Estimaciones de otros pasivos

## **2.8 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas.-**

Una parte relacionada .-Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada "la entidad que informa").

Una transacción entre partes relacionadas .-Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio

## **2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

#### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.-

##### 3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-

a) *Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.-* son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera.

Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

b) *Las cuentas comerciales a cobrar.-* Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

##### 3.2.2 Provisión para Incobrables y por deterioro NIIfs.-

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por

deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables no se registró el 1% de la cartera ,según la Ley de Régimen Tributario Interno, porque la Empresa no tiene morosidad de su cartera.

### **3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas**

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales. En el presente ejercicio no existió deterioro de las cuentas.

## **3.3 INVENTARIOS**

Los inventarios son activos a) comprados para ser vendidos en el curso normal de la operación, b) o en forma de materiales o suministros, Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor

*VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una valuación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de "promedio ponderado

## **3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

El rubro de Propiedad planta y equipo (PPE) se encuentra reconocidos:

- **Medición Inicial.-**Se registran al precio de la transacción más todos los costos incurridos hasta la ubicación del bien, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de desmantelamiento o reubicación del activo en caso de así requerirlo.
- **Medición Posterior.-** Al final del periodo se registra al costo atribuido ( método del costo). Menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si se presentara el caso.

Los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad

económica, los cargos anuales por depreciación se registran con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

#### **3.4.1 Método de Depreciación y Vida útil.**

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, para distribuir el costo de los activos a lo largo de la vida útil estimada del bien, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a la vida útil. La estimación de la vida útil del bien puede ser revisada por la Empresa si se tuviera indicios de deterioro o baja de un bien.

| <b>Detalle de la Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>Vida útil (en años)</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|
| Edificios e Instalaciones                       | 50                         |
| Maquinarias y equipo                            | 35                         |
| Vehículos y equipos de transporte               | 15                         |
| Muebles y Enseres                               | 15                         |
| Equipos de Computación                          | 5                          |

#### **3.4.2 Deterioro de activos fijos. -**

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado. Cuando se ha practicado un deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro. Si en lugar de generar un gasto por deterioro, alternativamente, se hubiera debitado la cuenta reserva por revalorización, entonces, si existiera recuperación se reconocería un crédito en la cuenta patrimonial Superávit por recuperación de deterioro.

#### **3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. En cada cierre del ejercicio, se revisarán los impuestos registrados tanto en activos como pasivos para comprobar si se mantienen vigentes, efectuándose los ajustes correspondientes.

### **3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

La Compañía contabiliza todas las retribuciones por beneficios sociales de los empleados a cambio de sus servicios, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, otros acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados ya sea individual o en grupos particulares o sus representantes, la compensación por utilidades, o por incapacidades.

### **3.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.-**

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

### **3.9 IMPUESTO A LA RENTA.-**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 12 % sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### **3.10 PLANES DE BENEFICIOS POR RETIRO.-**

De acuerdo con la sección 28 de la NIIF para Pymes, Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios. Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

### **3.11 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.-**

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías, y a las resoluciones de socios estipuladas en las actas de junta de socios para aprobación de estados financieros anuales.

### **3.12 INGRESOS Y COSTOS y GASTOS.**

**Los ingresos de actividades ordinarias.-** se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de electricidad estarán afectadas por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos de actividades ordinarias del contrato puede aumentar o disminuir de un periodo a otro.

**Costos y Gastos.-** Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio de devengado. El costo de ventas incluye todos los rubros relacionados con la venta de un producto, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los gastos Administrativos y de Ventas y otros son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independiente de la fecha del pago relacionados con su diferente actividad operativa

### **3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-**

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

  
**GERENTE GENERAL**  
Ing. Vicente Velastegui Morillo  
CI: 1700160821  
**CONTADOR**  
Ing. Cesar Pazmiña Pazmiño  
RUC: 0400595088001

## ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. -

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

| <u>DETALLE</u>                                    | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Caja</b>                                       |                                  |                                  |
| Caja Chica                                        | 453,10                           | 500,00                           |
| <b>Total Cajas</b>                                | <b>453,10</b>                    | <b>500,00</b>                    |
| <b>Bancos</b>                                     |                                  |                                  |
| Pacifico cta. Cte. 05201117                       |                                  | 31.403,66                        |
| Internacional cta.cte.064-61166-1                 | 3.797,51                         | 28.313,35                        |
| Pacifico cta.aho.3090911601                       | 201,76                           | 186,55                           |
| Cooprogreso cta.ahorros 402100008995              | 184,96                           | 184,96                           |
| <b>Total Bancos</b>                               | <b>4.184,23</b>                  | <b>60.088,52</b>                 |
| <b>Total efectivo y equivalentes de efectivo:</b> | <b>4.637,33</b>                  | <b>60.588,52</b>                 |

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El siguiente es el detalle de la cuenta:

| <u>DETALLE</u>                              | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por Cobrar Comerciales              | 189.043,09                       | 212.540,71                       |
| Otras Cuentas por Cobrar                    |                                  | 32.817,90                        |
| <b>Total Cuentas por cobrar Comerciales</b> | <b>189.043,09</b>                | <b>245.358,61</b>                |

#### 5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>          | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Empresa Eléctrica Quito | 4.038,99                         | 17.523,34                        |
| Ingesa                  | 1.564,07                         | 85,57                            |
| Ideal Alambrec          | 166.923,25                       | 194.687,18                       |
| Conduit                 | 16.516,78                        | 244,62                           |
| <b>Total</b>            | <b>189.043,09</b>                | <b>212.540,71</b>                |

### 6. DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                   | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Compañías Relacionadas</b>                    | <b>15.588,88</b>                 | -                                |
| Cameri                                           | 15.068,88                        | -                                |
| Cameriambient                                    | 520,00                           | -                                |
| <b>Total Documentos por cobrar/ Relacionadas</b> | <b>15.588,88</b>                 | -                                |

## 7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                  | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Inventario repuestos, herramientas y accesorios | 35.070,33                        | 35.070,33                        |
| <b>Total Inventarios</b>                        | <b>35.070,33</b>                 | <b>35.070,33</b>                 |

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

| <u>DETALLE</u>                                   | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Anticipo Seguros                                 | 1.495,19                         | 2.730,84                         |
| Anticipo a Empleados                             | 22.531,45                        |                                  |
| Anticipo a Proveedores                           | 16.649,08                        |                                  |
| Otros Anticipos Entregados                       | 138,44                           |                                  |
| Edison Reinoso                                   | 2.508,80                         |                                  |
| Otros anticipos                                  | 0,70                             |                                  |
| <b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b> | <b>43.323,66</b>                 | <b>2.730,84</b>                  |

## 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018

| <u>DETALLE</u>                                | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> | <u>Adiciones y<br/>retriros</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>                |                                  |                                 |                                  |
| Construcciones en proceso                     | 8.205,48                         | - 8.205,48                      | -                                |
| Terreno Bocatoma                              | 8.856,00                         | -                               | 8.856,00                         |
| Terreno Casa de Maquinas                      | 13.500,00                        |                                 | 13.500,00                        |
| Terreno Segundo Cabezas                       | 5.000,00                         |                                 | 5.000,00                         |
| <b>Total activo fijo no depreciable:</b>      | <b>35.561,48</b>                 | <b>- 8.205,48</b>               | <b>27.356,00</b>                 |
| <b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>                   |                                  |                                 |                                  |
| Instalaciones                                 | 1.810.120,05                     | 68.330,53                       | 1.878.450,58                     |
| Construcciones Civiles                        | 1.058.283,87                     | 68.330,53                       | 1.126.614,40                     |
| Equipos Electromecánicos                      | 745.069,59                       | 0,00                            | 745.069,59                       |
| Equipos Varios                                | 6.766,59                         | - 0,00                          | 6.766,59                         |
| Máquinas y Equipos                            | 68.522,26                        | 5.332,00                        | 73.854,26                        |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo            |                                  |                                 | 9.367,00                         |
| Repuestos y Herramientas                      |                                  |                                 | 502,46                           |
| <b>Total activo fijo depreciable:</b>         | <b>1.878.642,31</b>              | <b>73.662,53</b>                | <b>1.962.174,30</b>              |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                 |                                  |                                 |                                  |
| Instalaciones                                 | - 473.437,91                     | - 37.610,99                     | - 511.048,90                     |
| Construcciones Civiles                        | - 192.960,34                     | - 49.499,65                     | - 242.459,99                     |
| Equipos Electromecánicos                      | - 278.300,08                     | 12.847,58                       | - 265.452,50                     |
| Equipos Varios                                | - 2.177,49                       | - 958,92                        | - 3.136,41                       |
| Máquinas y Equipos                            | - 25.801,16                      | - 98.257,34                     | - 124.058,50                     |
| <b>Total Depreciación acumulada:</b>          | <b>- 499.239,07</b>              | <b>- 135.868,33</b>             | <b>- 635.107,40</b>              |
| <b>Total activo fijo depreciable Neto</b>     | <b>1.379.403,24</b>              | <b>209.530,86</b>               | <b>1.327.066,90</b>              |
| <b>Total propiedad planta y equipo (Neto)</b> | <b>1.414.964,72</b>              | <b>201.325,38</b>               | <b>1.354.422,90</b>              |

## 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                         | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar no corrientes          | 9.460,13                               | -                                      |
| <b>Total Doctos y cuentas por cobrar no Corriente:</b> | <b>9.460,13</b>                        | <b>-</b>                               |

## 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                              | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Cuentas por Pagar Comerciales               | 9.454,62                               | 583,26                                 |
| <b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b> | <b>9.454,62</b>                        | <b>583,26</b>                          |

## 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                          | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Préstamo Banco Pacífico Porción Corriente               | 28.571,41                              | 28.571,41                              |
| Interés por Pagar                                       | 0,00                                   | 169,64                                 |
| Tarjeta de Crédito                                      | 229,30                                 | 393,57                                 |
| Pacífico cta cte. 05201117                              | 31.251,19                              |                                        |
| <b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b> | <b>60.051,90</b>                       | <b>29.134,62</b>                       |

## 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                      | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Obligaciones con el I.E.S.S.</b>                 |                                        |                                        |
| Obligaciones con el IESS - Aporte Normal            | 1.295,92                               | 1.376,12                               |
| Obligaciones con el IESS - Préstamos Quirografarios | 110,71                                 | 22,84                                  |
| Obligaciones con el IESS - Fondos de Reserva        | 77,54                                  | 161,51                                 |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.484,17</b>                        | <b>1.560,48</b>                        |
| <b>Retenciones en la Fuente de IR</b>               |                                        |                                        |
| Liq. Ret. IR mensual                                | 687,65                                 | 1.860,61                               |
| <b>Total</b>                                        | <b>687,65</b>                          | <b>1.860,61</b>                        |
| <b>Retenciones de IVA</b>                           |                                        |                                        |
| Liq. IVA mensual                                    | 505,79                                 | 1.328,81                               |
| <b>Total</b>                                        | <b>505,79</b>                          | <b>1.328,81</b>                        |
| <b>Impuestos por Pagar</b>                          |                                        |                                        |
| SRI Por Pagar Mensual                               | 620,08                                 |                                        |
| Impuesto a la Renta Corriente                       | 6.117,43                               | 50.095,21                              |
| <b>Total</b>                                        | <b>6.737,51</b>                        | <b>50.095,21</b>                       |

|                                            |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sueldos y Beneficios a Empleados</b>    |                  |                  |
| Décimo Tercer Sueldo por Pagar             | 6.439,86         | 530,92           |
| Décimo Cuarto Sueldo por Pagar             | 1.016,75         | 1.093,75         |
| Vacaciones por Pagar                       | 6.055,04         | 3.955,01         |
| Multas a Trabajadores por Pagar            | 162,18           | 162,18           |
| Sueldos Por Pagar                          | 4.464,02         | 0,05             |
| Liquidaciones Laborales por Pagar          | -                | 515,64           |
| <b>Total</b>                               | <b>18.137,85</b> | <b>6.257,55</b>  |
| <b>Participación de Trabajadores</b>       |                  |                  |
| Participación Trabajadores 3%              | 2.628,69         | 10.422,20        |
| <b>Total</b>                               | <b>2.628,69</b>  | <b>10.422,20</b> |
| <b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b> | <b>30.181,66</b> | <b>71.524,86</b> |

#### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                          | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Préstamo Banco Pacífico Porción No Corriente            | 109.523,89                       | 138.095,29                       |
| <b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b> | <b>109.523,89</b>                | <b>138.095,29</b>                |

#### 15. CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS.

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                      | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ingesa Por Pagar LP                                 | 50.829,79                        | 69.994,62                        |
| Nelson Freile Por Pagar LP                          | 24.409,09                        | 34.069,93                        |
| Juan Kohn Por Pagar                                 | 191.040,85                       | 269.281,19                       |
| Ideal Alambrec Por Pagar                            | 91.542,63                        | 129.033,99                       |
| Conduit Por Pagar LP                                | 6.191,02                         | 8.726,52                         |
| <b>Total Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b> | <b>364.013,38</b>                | <b>511.106,25</b>                |

#### 16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                                      | <u>Saldos al<br/>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al<br/>31-dic-2017</u> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Jubilación Patronal Por Pagar                       | 18.036,27                        | 16.517,53                        |
| Desahucio Por Pagar                                 | 3.724,13                         | 3.327,15                         |
| <b>Total Provisiones por Beneficios a Empleados</b> | <b>21.760,40</b>                 | <b>19.844,68</b>                 |

**17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                           | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Provision 12% LSRE                       | 64.098,26                              | 53.583,51                              |
| <b>Total Otros Pasivos no Corrientes</b> | <b>64.098,26</b>                       | <b>53.583,51</b>                       |

**18. CAPITAL SOCIAL. -**

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital Social Ingesa         | 60.000,00                              | 60.000,00                              |
| Capital Social Nelson Freile  | 44.000,00                              | 44.000,00                              |
| Capital Social Juan Kohn      | 196.000,00                             | 196.000,00                             |
| Capital Social Ideal Alambrec | 80.000,00                              | 80.000,00                              |
| Capital Social Conduit        | 20.000,00                              | 20.000,00                              |
| <b>Total Capital Social</b>   | <b>400.000,00</b>                      | <b>400.000,00</b>                      |

Detalle del capital:

| <u>Accionistas</u>      | <u>No.</u><br><u>Acciones</u> | <u>Valor</u><br><u>Nominal</u> | <u>Valor</u><br><u>Dólares</u> |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| INGESA S.A.             | 60000                         | \$1                            | 60000,00                       |
| NELSON FREILE           | 44000                         | \$1                            | 44000,00                       |
| KOHN TOPFER JUAN DANIEL | 196000                        | \$1                            | 196000,00                      |
| IDEAL ALAMBREC S.A.     | 80000                         | \$1                            | 80000,00                       |
| CONDUIT DEL ECUADOR     | 20000                         | \$1                            | 20000,00                       |
| <b>TOTAL</b>            | <b>400000</b>                 |                                | <b>400.000,00</b>              |

**19. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                           | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Reserva Legal                            | 30.004,46                              | 24.238,46                              |
| <b>Total Reservas al 31 de diciembre</b> | <b>30.004,46</b>                       | <b>24.238,46</b>                       |

**20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                             | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Resultados provenientes de la adopción por | 8.968,83                               | 8.968,83                               |
| Utilidades Acumuladas                      | 563.652,14                             | 334.094,34                             |
| Pérdidas Acumuladas                        | - 62.057,21                            | - 62.018,88                            |
| <b>Total Resultados Acumulados</b>         | <b>510.563,76</b>                      | <b>281.044,29</b>                      |

## 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                      | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Resultado del Ejercicio             | 51.893,99                              | 229.557,80                             |
| <b>Total Resultado el Ejercicio</b> | <b>51.893,99</b>                       | <b>229.557,80</b>                      |

## 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

| <u>DETALLE</u>                                  | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias              | 743.926,53                             |                                        |
| Prestación de Servicios Perlabi                 | 743.265,74                             | 919.994,96                             |
| Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas              | 1,00                                   |                                        |
| Otros Ingresos de Actividades Ordinarias        | 661,79                                 |                                        |
| <b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b> | <b>743.926,53</b>                      | <b>919.994,96</b>                      |

## 23. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u>                             | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Materiales Utilizados o Productos Vendidos | 11.126,64                              | 950,88                                 |
| Mano de Obra Directa                       | 128.887,23                             | 118.572,53                             |
| Mano de Obra Indirecta                     | 3.164,18                               | 247.754,32                             |
| Costos Indirectos de Fabricación           | 222.469,49                             | -                                      |
| <b>Total Costos de Venta y Producción</b>  | <b>365.647,54</b>                      | <b>367.277,73</b>                      |

## 24. GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

| <u>DETALLE</u>                   | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2018</u> | <u>Saldos al</u><br><u>31-dic-2017</u> |
|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Gastos de Actividades Ordinarias |                                        |                                        |
| Ventas                           | 46.422,78                              | 23.627,71                              |
| Administrativos                  | 211.625,91                             | 170.640,29                             |
| Gastos Financieros               | 36.290,64                              | 48.387,19                              |
| <b>TOTAL GASTOS</b>              | <b>294.339,33</b>                      | <b>242.655,19</b>                      |

## 25. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

| DETALLE                                | Saldo al<br>31-dic-2018 | Saldo al<br>31-dic-2017 |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Otros Gastos No Operacionales</b>   | <b>1.307,19</b>         | <b>3.512,81</b>         |
| Intereses Tributarios                  | 1,61                    | -                       |
| Mora y Multas Tributarias              | 1,49                    | 136,79                  |
| Retenciones Asumidas                   | 112,99                  | -                       |
| Gastos Apoyo a la Comunidad            | 660,00                  | -                       |
| Otros Gastos No Op.                    | 531,10                  | 953,03                  |
| Egresos sin respaldo                   |                         | 2.422,99                |
| <b>Total Gastos No Operacionales</b>   | <b>1.307,19</b>         | <b>3.512,81</b>         |
| <b>Otros Ingresos No Operacionales</b> |                         |                         |
| Otros Ingresos                         | 4.990,48                | 40.857,44               |
| <b>Total Ingresos no Operacionales</b> | <b>4.990,48</b>         | <b>40.857,44</b>        |

## 26. CONCILIACION TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria años 2018 y 2017

| DETALLE                                        | Saldo al<br>31-dic-2018 | Saldo al<br>31-dic-2017 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad del Ejercicio                         | 87.622,95               | 347.406,67              |
| (-) 15% Reparto a Trabajadores                 | - 13.143,44             | - 52.111,00             |
| (=) Utilidad Contable                          | <b>74.479,51</b>        | <b>295.295,67</b>       |
| (+) Gastos No Deducibles                       | 1.972,86                | 3.512,81                |
| (-) Deducción por incremento neto de empleados |                         |                         |
| (=) Utilidad Gravable                          | <b>76.452,37</b>        | <b>298.808,48</b>       |
| (-) 22% Impuesto a la Renta                    | - 16.819,52             | - 65.737,87             |
| (-) Gastos No Deducibles                       | - 1.972,86              | - 3.512,81              |
| (+) Deducción por incremento neto de empleados |                         |                         |
| (=) Utilidad Neta                              | <b>57.659,99</b>        | <b>229.557,80</b>       |
| (-) 10% Reserva Legal                          | - 5.766,00              |                         |
| (=) Utilidad /Pérdida del ejercicio            | <b>51.893,99</b>        | <b>229.557,80</b>       |

## 27. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS.

La Empresa ha realizado transacciones con partes relacionadas según detalle:

| NOMBRE DEL ACCIONISTA               | TRANSACCION DE LA CUENTA | VALOR               |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| IDELA ALAMBREC                      | INGRESO                  | 648.537,11          |
| IDELA ALAMBREC                      | EGRESO                   | 5.315,59            |
| IDELA ALAMBREC                      | ACTIVOS                  | 166.923,25          |
| IDELA ALAMBREC                      | PASIVOS                  | 91.542,63           |
| CONDUIT                             | INGRESO                  | 83.969,51           |
| CONDUIT                             | EGRESO                   | 289,69              |
| CONDUIT                             | ACTIVOS                  | 16.516,78           |
| CONDUIT                             | PASIVOS                  | 6.191,02            |
| VELASTEGUI MORILLO VICENTE FERNANDO | EGRESO                   | 6.840,00            |
| NELSON FREILE                       | EGRESO                   | 1.553,52            |
| NELSON FREILE                       | PASIVOS                  | 24.409,09           |
| INGESA                              | EGRESO                   | 2.935,27            |
| INGESA                              | ACTIVOS                  | 1.564,07            |
| KOHN TOPFER JUAN DANIEL             | EGRESOS                  | 11.093,11           |
| KOHN TOPFER JUAN DANIEL             | PASIVOS                  | 191.040,85          |
| <b>TOTAL DE PARTES RELACIONADAS</b> |                          | <b>1.258.721,49</b> |

## **28. GESTIÓN DEL RIESGO**

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de **HIDROELECTRICA PERLABI S.A.** De lo que se puede mencionar.

### **28.1. Riesgos operacionales**

#### **(a) Riesgos de litigios**

A la presente fecha La Compañía no mantiene litigios judiciales, por lo que no implica realizar estimaciones contables.

#### **(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores**

La Empresa Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios con el Estado siendo su principal cliente. al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

#### **(c) Riesgos asegurados**

La empresa tiene seguros de responsabilidad contratada con la empresa Ecuatoriano Suiza fact. N° 77458 Póliza 174837 por un valor de aseguramiento de \$168.000.00

### **28.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés**

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de una Empresa surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo, lo cual no es el caso de la Empresa, que no mantiene deudas con Instituciones financieras.

### **28.3. Riesgos de Activos**

La empresa tiene seguros de Activos por ROTURA DE MAQUINARIA con la empresa Ecuatoriano Suiza fact. N° 77618 Póliza 1100312-1 por un valor de aseguramiento de \$1334796.00

## **29. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. -**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa

**30. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

Los Estados financieros auditados serán presentados para ser aprobados íntegramente por la junta General de accionistas por mayoría simple del capital social presente.

---