AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	DICIEMBRE 31 2,017	2,016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo		25.00	0.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	0.00	541,820.00
-Deterioro Acum de Ctas x Cobrar	3	0.00	-541,820.00
Activos por impuesto a la Renta	4	0.00	81.32
Total activos Corrientes		25.00	81.32
TOTAL ACTIVO		**25.00**	**81.32**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	5	0.00	5,627.44
Total pasivos corrientes		0.00	5,627.44
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar accionistas	6	0.00	592,595.28
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar No Relacionadas L/P	6	0.00	4,042.20
Total pasivos no corrientes		0.00	596,637.48
TOTAL DE PASIVO		0.00	602,264.92
PATRIMONIO:	7		
Capital social		800.00	800.00
Resultado por adopción por primera vez		-617.23	-617.23
Resultado acumulados años anterior		-69.32	-13,886.28
Resultado pérdida del ejercicio		-88.45	-588,480.09
TOTAL DE PATRIMONIO		25.00	-602,183.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**25.00**	**81.32**

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	DICIEMBRE 31 2,017	2,016
		(en U.S. dólares)	
VENTAS		0.00	0.00
GASTOS:	8		
Gastos de administración y ventas		7.13	454.22
Gastos financieros			
Gastos No deducibles		81.32	46,204.91
Gastos por deterioro		0.00	541,820.00
Total gastos		**88.45**	**588,479.13**
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)		-88.45	-588,479.13

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL DE PATRIMONIO
	301	30602	30603	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-69.32	-617.23	-88.45	25.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2016	800.00	-13,886.28	-617.23	-588480.09	-602,183.60
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	13816.96	0.00	588391.64	602,208.60
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	-588480.09	0.00	588480.09	0.00
Otros cambios (detallar)	0.00	602297.05	0.00	0	602,297.05
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	-88.45	-88.45

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	DICIEMBRE 31	
	2,017	2,016
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagado a proveedores y a empleados	0.00	-454.22
Impuesto a la renta	0.00	-0.96
Otros pagos	-88.45	0.00
Otras entrada (salidas) de efectivo	113.45	455.18
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	25.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: Sobregiros bancarios		
otras entradas (salidas) de efectivos	0.00	0.00
Aportes para aumento de capital		
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	0.00	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año	25.00	0.00
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	25.00	0.00

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017)

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La compañía fue constituida 12 de Septiembre del 2000, su actividad principal, es dar Asesoramiento Financiero y económico. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Guayaquil, Sauces Nueve Mz. L 11 Solar 12A.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación – Los estados financieros de AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y Bancos – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos 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, menos cualquier deterioro.

Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- ***Impuesto corriente*** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán

gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- ***Impuestos diferidos*** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

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 y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de viene y servicios adquiridos en el curos normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

Costos y Gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Estado de flujo de efectivo - - Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Corrientes:		
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	0	541,820
(-) Deterioro Acum. de Ctas. por Cobrar	0	-541,820
Total	0	0

Al 31 de diciembre del 2017, cuentas por cobrar comerciales es de $0.00 porque se concilió con el deterioro de cuentas por cobrar.

4. IMPUESTOS

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	0	81
Total	0	81

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Otras Ctas. por Pagar	0	5,627
Total	0	5,627

Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas no representa saldos por pagar

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue respectivamente

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Cuentas por pagar accionistas	0	592,595
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar No Relacionadas L/P	0	4,042
Total	0	596,637

7.- PATRIMONIO

Capital Social Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US$1,00.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Utilidades retenidas - distribuibles	-69	-13,886
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-617	617
Total	-687	-13,269

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	… Diciembre 31…	
	2017	2016
	(U.S. dólares)	
Imptos, Contribuciones y Otros	-7	-454
Otros gastos/ Ingresos	-81	-588,025
Total	-88	588,479

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros el 5 de marzo no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

María Santana Donoso

CPA. María del Carmen Santana Donoso.

Contadora General