

**WASCORP S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE**

	Notas	2013	2014
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		5,586	890
Activos Financieros	3	283,159	132,943
Inventarios	4	71,435	96,240
Servicios y otros pagos anticipados	5	22,594	0
Activos por impuestos corrientes	6	13,715	22,380
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	96,901	74,107
Otros activos no corrientes		2,128	10,071
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>495,517</b>	<b>336,629</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	8	22,778	30,751
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	9	68,126	101,815
Impuestos por Pagar	10	6,112	7,581
Participacion trabajadores	11	3,078	5,259
Otras obligaciones corrientes	12	64,285	41,892
Anticipo de clientes	13	210,938	0
Provision por beneficios a empleados	14	8,694	15,608
Pasivo diferido		191	191
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>384,202</b>	<b>203,097</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	15	10,000	10,000
Reservas Legal y Facultativa		3,851	3,851
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		11,330	22,217
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		86,134	97,464
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>111,315</b>	<b>133,532</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>495,517</b>	<b>336,629</b>

**WASCORP S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	Notas	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	16	732,599	985,607
Costo de Venta Servicios		472,551	703,237
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>260,048</b>	<b>282,370</b>
Gastos de venta			
Gastos generales y de Administracion		149,450	149,988
		86,454	93,789
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>24,145</b>	<b>38,593</b>
Intereses Pagados			
(Ingresos) - Otros		3,096	3,165
Egresos - Otros		0	331
		529	701
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>20,520</b>	<b>35,057</b>
Participacion Laboral			
Impuesto a la Renta	11	3,078	5,259
Total	10	6,112	7,581
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>11,330</b>	<b>22,217</b>

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE ADOPCION NIF	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	10,000	3,851	0	0	86,134	0	11,330	111,316
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					11,330		-11,330	0
CAMBIO EN POLITICAS					0			0
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014							22,217	22,217
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	10,000	3,851	0	0	97,464	0	22,217	133,532

(Expresado en U.S. Dólares)

Notas

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	923,200
Pagado a proveedores y empleados	(924,204)
Intereses recibidos	331
Intereses pagados	(3,866)
Impuesto a la renta	(2,374)

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas (6,914)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compra de propiedades planta y equipo	(5,755)
---------------------------------------	---------

**Efectivo neto usado en actividades de inversión (5,755)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	7,973
------------------------	-------

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 7,973**

Disminución neto en efectivo y sus equivalentes	(4,696)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	5,586

**Efectivo y sus equivalentes al final del año 17 890**


## WASCORP S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

#### 1. OPERACIONES

WASCORP S.A. es una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador y domiciliada en el cantón Mejía de la provincia de Pichincha. Su objeto social es la fabricación de productos químicos para tratamiento de agua como la fabricación de plantas de tratamiento de agua y servicios adicionales.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Ingresos y Costos por ventas:** Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega o prestación de los bienes y servicios, el costo de venta se determina mensualmente con el cálculo del estado de costo de producción y venta.

**Valuación de inventarios:** Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

**Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo:** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación, edificios 40.

#### 3. ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	.....Diciembre 31 .....	
	2013	2014
Cuentas por cobrar clientes	279,766	129,826
Otras cuentas por cobrar	3,392	3,116
Total	<b>283,158</b>	132,942

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

**Otras cuentas por cobrar** – Corresponde a las cuentas por cobrar a empleados y cuentas por liquidar.

#### 4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	.....Diciembre 31 .....	
	2013	2014
Inventarios materia prima	32,609	46,875
Inventarios producto terminado	34,820	41,750
Mercadería en tránsito	4,005	7,615
Total	<b>71,434</b>	96,240

#### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Anticipo proveedores	22594.	-
Total	<b>22594.</b>	-

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	4,575	15,108
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	9,139	7,271
<b>Total</b>	<b>13,714</b>	<b>22,380</b>

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Edificios	26,270	26,270
Muebles y enseres	6,463	7,122
Maquinaria y equipo	24,192	25,960
Equipo de computación	3,861	4,407
Vehiculos	118,379	91,604
<b>Total</b>	<b>179,165</b>	<b>155,362</b>
Depreciación acumulada	82,265	81,256
Propiedad planta y equipo neto	96,900	74,107

## 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las obligaciones bancarias esta dado principalmente por deuda con Produbanco por el financiamiento en la adquisición del camión y es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Obligaciones bancarias	22,778	30,751
<b>Total</b>	<b>22,778</b>	<b>30,751</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Cuentas por pagar locales	68,125	101,815
<b>Total</b>	<b>68,125</b>	<b>101,815</b>

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2012 es del 23% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	2013	2014
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	17,442	29,799
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	10,341	4,662
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	27,783	34,461
IMPUESTO RENTA CAUSADO	6,112	7,581

## 11. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Saldo al comienzo del año	1,998	3,078
Provisión del año	3,078	5,259
Pagos efectuados	(1,998)	(3,078)
Participación trabajadores	3,078	5,259

## 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de otras cuentas por pagar y otros gastos acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Con la Administración Tributaria	2,238	3,693
Con el IESS	2,103	2,206
Por beneficios de ley a empleados	3,416	4,427
Cuentas por pagar socios	56,526	31,567
Otros pasivos corrientes		
Total	<b>64,283</b>	41,892

## 13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Anticipo proyectos clientes	210,938	0
Total	<b>210,938</b>	0

## 14. PROVISION PARA JUBILACION

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto y sustentada en un estudio actuarial realizado por una empresa autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Los movimientos de la provisión para jubilación fueron como sigue:

...Diciembre 31 ...  
**2,013** 2014

Provisión del año	8,694	15,608
Saldos al fin del año	<b>8,694</b>	<b>15,608</b>

## 15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** – El capital social autorizado y pagado de los socios es de Usd. 10.000,00.

**Reserva Legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 16. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2,013	2014
Ventas por bienes y servicios	732,599	985,607
Saldos al fin del año	<b>732,599</b>	985,607

## 17. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	2,013	2014
Efectivo en caja bancos	5,586	890
Saldos al fin del año	<b>5,586</b>	890