

**WASCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

	Notas	2015	2014
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		6.245	890
Activos Financieros	3	164.205	132.943
Inventarios	4	81.306	96.240
Servicios y otros pagos anticipados	5	6.310	0
Activos por impuestos corrientes	6	23.802	22.380
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	72.007	74.107
Otros activos no corrientes		0	10.071
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>353.875</b>	<b>336.629</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	8	21.849	30.751
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	9	82.005	101.815
Impuestos por Pagar	10	10.477	7.581
Participacion trabajadores	11	5.073	5.259
Otras obligaciones corrientes	12	45.898	41.892
Anticipo de clientes	13	20.767	0
Provision por beneficios a empleados	14	15.813	15.608
Pasivo diferido		191	191
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>202.074</b>	<b>203.097</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	15		
Capital		10.000	10.000
Reservas Legal y Facultativa		3.851	3.851
Utilidad (Perdida) Año Corriente		18.270	22.217
Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores		119.681	97.464
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>151.802</b>	<b>133.532</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>353.875</b>	<b>336.629</b>

**WASCORP S.A.****ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	Notas	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	16	973.095	985.607
Costo de Venta Servicios		618.942	703.237
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>354.153</b>	282.370
Gastos de venta		163.704	149.988
Gastos generales y de Administracion		155.529	93.789
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>34.920</b>	38.593
Intereses Pagados		280	3.165
(Ingresos) - Otros		578	331
Egresos - Otros		1.398	701
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>33.820</b>	<b>35.057</b>
Participacion Laboral	11	5.073	5.259
Impuesto a la Renta	10	10.477	7.581
Total			
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>18.270</b>	22.217

**WASCORP S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	10.000	3.851	97.464	0	22.217	133.532
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS			22.217		-22.217	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015					18.270	18.270
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>	10.000	3.851	119.681	0	18.270	151.802

**WASCORP S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(Expresado en U.S. Dólares)**

	Notas	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes		954.155
Pagado a proveedores y empleados		(899.522)
Intereses recibidos		578
Intereses pagados		(660)
Impuesto a la renta		(19.077)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>35.474</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo		(21.217)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>(21.217)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias		(8.902)
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>(8.902)</b>
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes		5.355
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		890
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	17	<b>6.245</b>

## **WASCORP S.A.**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 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 .....	
	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	162.375	129.827
Otras cuentas por cobrar	1.830	3.116
Total	<b>164.205</b>	132.943

**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 .....	
	2015	2014
Inventarios materia prima	34.941	46.875
Inventarios producto terminado	40.143	41.750
Mercadería en tránsito	6.222	7.615
Total	<b>81.306</b>	96.240

### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2014
Anticipo proveedores	6.310	0
Total	<b>6.310</b>	0

### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	8.929	15.109
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	14.873	7.271
	<hr/>	
Total	<b>23.802</b>	22.380

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	26.270	26.270
	8.360	7.122
	41.447	25.960
	6.795	4.407
	68.769	91.604
	<b>151.641</b>	155.362
	79.634	81.256
	72.007	74.107

## 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las obligaciones bancarias esta dado principalmente por sobregiro del Produbanco.

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2014
Obligaciones bancarias	21.849	30.751
	<hr/>	
Total	<b>21.849</b>	30.751

## 9. CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2014
Cuentas por pagar locales	82.005	101.815
Total	<b>82.005</b>	101.815

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2015 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2014
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	28.747	29.799
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	18.877	4.662
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	47.624	34.461
IMPUESTO RENTA CAUSADO	<b>10.477</b>	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 ...	
	<b>2015</b>	2014
Saldo al comienzo del año	5.259	3.078
Provisión del año	5.073	5.259
Pagos efectuados	(5.259)	(3.078)
Participación trabajadores	<b>5.073</b>	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 ...	
	2015	2014
Con la Administración Tributaria	2.059	3.693
Con el IESS	3.776	2.206
Por beneficios de ley a empleados	3.030	4.427
Cuentas por pagar socios	37.033	31.567
Otros pasivos corrientes		
Total	<b>45.898</b>	41.892

## 13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2014
Anticipo proyectos clientes	20.767	0
Total	<b>20.767</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 2015 y 2014, 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 ...	
	<b>2015</b>	2.014
Provisión del año	15.813	15.608
Saldos al fin del año	<hr/> 15.813	<hr/> 15.608

## 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 ...	
	<b>2015</b>	2.014
Ventas por bienes y servicios	973.095	985.607
Saldos al fin del año	<hr/> <b>973.095</b>	<hr/> 985.607

## 17. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2.014
Efectivo en caja bancos	6.245	890
Saldos al fin del año	<hr/> <b>6.245</b>	<hr/> 890