

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

	Notas	2015	2016
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		6,245	3,824
Activos Financieros	3	164,205	282,671
Inventarios	4	81,306	83,450
Servicios y otros pagos anticipados	5	6,310	0
Activos por impuestos corrientes	6	23,802	34,061
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	72,007	55,840
Otros activos no corrientes		0	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>353,875</b>	<b>459,846</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	8	21,849	11,133
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	9	82,005	151,099
Impuestos por Pagar	10	10,477	22,952
Participacion trabajadores	11	5,073	12,467
Otras obligaciones corrientes	12	54,749	40,690
Anticipo de clientes	13	0	0
Provision por beneficios a empleados	14	15,813	15,832
Pasivo diferido		191	191
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>190,158</b>	<b>254,364</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	15		
Capital		10,000	10,000
Reservas Legal y Facultativa		3,851	3,851
Utilidad (Perdida) Año Corriente		18,270	53,680
Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores		131,596	137,950
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>163,717</b>	<b>205,482</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>353,875</b>	<b>459,846</b>

**WASCORP S.A.****ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	Notas	2015	2016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	16	973,095	1,102,085
Costo de Venta Servicios		618,942	759,842
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>354,153</b>	342,243
Gastos de venta		163,704	144,805
Gastos generales y de Administracion		155,529	111,293
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>34,920</b>	86,146
Intereses Pagados		280	0
(Ingresos) - Otros		578	2,935
Egresos - Otros		1,398	5,964
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>33,820</b>	<b>83,116</b>
Participacion Laboral	11	5,073	12,467
Impuesto a la Renta	10	10,477	16,968
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>18,270</b>	53,680

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
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>	<b>10,000</b>	<b>3,851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119,681</b>	<b>0</b>	<b>18,270</b>	<b>151,802</b>
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					18,270		-18,270	0
CAMBIO EN POLITICAS					0			0
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016							53,680	53,680
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	<b>10,000</b>	<b>3,851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137,951</b>	<b>0</b>	<b>53,680</b>	<b>205,483</b>

WASCORP S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en U.S. Dólares)**

Notas

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

Recibido de clientes	954,093
Pagado a proveedores y empleados	(930,941)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(4,978)
Impuesto a la renta	(9,229)

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas 8,945**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	(650)
---------------------------------------	-------

**Efectivo neto usado en actividades de inversión (650)**

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

Obligaciones bancarias	(10,716)
------------------------	----------

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento (10,716)**

Disminución neto en efectivo y sus equivalentes (2,421)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 6,245

**Efectivo y sus equivalentes al final del año 17 3,824**

## **WASCORP S.A.**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

#### **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	2016
Cuentas por cobrar clientes	162,376	282,004
Otras cuentas por cobrar	1,830	666
Total	<b>164,206</b>	282,671

**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	2016
Inventarios materia prima	34,941	53,326
Inventarios producto terminado	40,143	30,124
Mercadería en tránsito	6,223	0
Total	<b>81,307</b>	83,450

### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2016
Anticipo proveedores	6310	0
Total	<b>6310.</b>	0

## 6.      **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	8,929	19,142
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	14,873	14,918
	<hr/>	
Total	<b>23,802</b>	34,061

## 7.      **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2016
Edificios	<b>26,270</b>	<b>26,270</b>
Muebles y enseres	8,360	6,828
Maquinaria y equipo	41,447	38,002
Equipo de computación	6,795	6,177
Vehiculos	<b>68,769</b>	<b>41,993</b>
Total	<b>151,641</b>	<b>119,270</b>
	<hr/>	
Depreciación acumulada	79,634	63,430
Propiedad planta y equipo neto	<b>72,007</b>	55,840

## 8.      **OBLIGACIONES BANCARIAS**

Un resumen de las obligaciones bancarias está dado por sobregiro en Produbanco y tarjetas de crédito .

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2015</b>	2016
Obligaciones bancarias	21,849	11,133
	<hr/>	
Total	<b>21,849</b>	11,133

## 9. CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2016
Cuentas por pagar locales	82,005	151,099
Total	<b>82,005</b>	151,099

## 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 ...	
	2015	2016
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	28,747	70,649
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	18,877	6,480
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	47,624	77,129

## 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 ...	
	2015	2016
Saldo al comienzo del año	5,259	5,073
Provisión del año	5,073	12,467
Pagos efectuados	(5,259)	(5,073)
Participación trabajadores	<b>5,073</b>	<b>12,467</b>

## 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	2016
Con la Administración Tributaria	2,059	5,984
Con el IESS	3,776	6,926
Por beneficios de ley a empleados	3,030	14,419
Cuentas por pagar socios	25,118	19,344
Otros pasivos corrientes		
Total	<b>33,983</b>	46,673

## 13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2015	2016
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 2016 y 2015, 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 ...	
	2,015	2016
Provisión del año	15,813	15,832
Saldos al fin del año	<u>15,813</u>	<u>15,832</u>

#### 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 ...	
	2,015	2016
Ventas por bienes y servicios	985,607	1,102,085
Saldos al fin del año	<u>985,607</u>	<u>1,102,085</u>

#### 17. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2,015</b>	2016
Efectivo en caja bancos	6,245	3,824
Saldos al fin del año	<b>6,245</b>	3,824