



## **Informe Financiero 2017**

## Índice

1.	Estado Situación Financiera	2
2.	Estado de Resultados	3
3.	Estado de Cambios en el Patrimonio	4
4.	Estado Flujo de Efectivo	5
5.	Notas a los Estados Financieros	6

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

	Notas	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		507,34	3.824,29
Activos Financieros	3	271.480,96	282.670,53
Inventarios	4	88.481,36	83.450,05
Activos por impuestos corrientes	5	12.011,16	34.060,90
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	98.115,65	55.840,45
Otros activos no corrientes		3.009,34	0,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>473.605,81</b>	<b>459.846,22</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	7	27.797,53	11.132,76
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	8	90.115,21	151.098,58
Impuestos por Pagar	9	19.030,14	22.952,14
Participacion trabajadores	10	10.995,88	12.467,46
Otras obligaciones corrientes	11	50.026,84	40.689,55
Anticipo de clientes	12	1.400,00	0,00
Provision por beneficios a empleados	13	17.020,98	15.832,00
Pasivo diferido		191,40	191,40
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>216.577,98</b>	<b>254.363,89</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	14		
Capital		10.000,00	10.000,00
Reservas Legal y Facultativa		3.851,43	3.851,43
Otros Resultados Integrales		6.421,09	0,00
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		47.050,33	53.680,49
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		189.704,98	137.950,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>257.027,83</b>	<b>205.482,33</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>473.605,81</b>	<b>459.846,22</b>

**WASCORP S.A.**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	Notas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	15	964957,83	1102084,91
Costo de Venta Servicios		595905,86	759842,09
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>369051,97</b>	<b>342242,82</b>
Gastos de venta		155959,86	144804,63
Gastos generales y de Administracion		132437,77	111292,53
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>80654,34</b>	<b>86145,66</b>
Intereses Pagados		0,00	0,00
(Ingresos) - Otros		0,00	2935,00
Egresos - Otros		7348,47	5964,29
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>73305,87</b>	<b>83116,37</b>
Participacion Laboral	11	10995,88	12467,46
Impuesto a la Renta	10	15259,66	16968,42
Total			
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>47050,33</b>	<b>53680,49</b>

**WASCORP S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE ADOPCION NIIF	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	10.000	3.851	0	0	137.950	0	53.680	205.482
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					53.680		-53.680	0
CAMBIO EN POLITICAS					0			0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-1.926	6.421		4.495
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017							47.050	47.050
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	10.000	3.851	0	0	189.705	6.421	47.050	257.028

**WASCORP S.A.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	Notas	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes		1,007,320
Pagado a proveedores y empleados		(930,720)
Intereses recibidos		-
Impuesto a la renta		(11,200)
Otros pagos por actividades de operación		12,380
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>77,780</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo		(98,454)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>(98,454)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias		21,742
Otras entradas (salidas) de efectivo		(4,385)
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>17,357</b>
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes		(3,317)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		3,824
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>17</b>	<b>507</b>

## WASCORP S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 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 .....	
	<b>2017</b>	2016
Cuentas por cobrar clientes	247.957	282.005
Otras cuentas por cobrar	37.609	666
Total	285.567	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 .....	
	<b>2017</b>	2016
Inventarios materia prima	35.092	53.326
Inventarios producto terminado	40.810	30.124
Mercadería en tránsito	12.579	0
Total	<b>88.481</b>	83.450

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

## 8. CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Cuentas por pagar locales	90.115	151.099
<b>Total</b>	<b>90.115</b>	<b>151.099</b>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2017 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	62.310	70.649
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7.052	6.480
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	69.362	77.129
<b>IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>	<b>15.260</b>	<b>16.968</b>

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	2.861	19.142
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	9.150	14.918
	<hr/>	
Total	<b>12.011</b>	34.060

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Edificios	<b>26.270</b>	<b>26.270</b>
Muebles y enseres	8.317	6.828
Maquinaria y equipo	37.083	38.002
Equipo de computación	3.200	6.177
Vehiculos	<b>103.388</b>	<b>41.993</b>
Total	<b>178.258</b>	<b>119.270</b>
Depreciación acumulada	80.142	79.634
Propiedad planta y equipo neto	<b>98.116</b>	39.636

## 7. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Obligaciones bancarias	27.798	11.133
	<hr/>	
Total	<b>27.798</b>	11.133

## 10. 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 ...	
	2017	2016
Saldo al comienzo del año	12.467	5.073
Provisión del año	10.996	12.467
Pagos efectuados	(12.467)	(5.073)
	<hr/>	<hr/>
Participación trabajadores	<b>10.996</b>	<b>12.467</b>

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

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

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Con la Administración Tributaria	19.030	5.984
Con el IESS	6.412	6.926
Por beneficios de ley a empleados	3.640	14.419
Cuentas por pagar socios	9.974	19.344
Otros pasivos corrientes		
	<hr/>	<hr/>
Total	<b>39.057</b>	<b>46.673</b>

## 12. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Anticipo proyectos clientes	1.400	0
Total	<u>1.400</u>	<u>0</u>

## 13. 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 2017 y 2016, 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 ...	
	2.017	2016
Provisión del año	17.021	15.832
Saldos al fin del año	<u>17.021</u>	<u>15.832</u>

## 14. 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.

## 15. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2.017	2016
Ventas por bienes y servicios	964.958	1.102.085
Saldos al fin del año	<u>964.958</u>	<u>1.102.085</u>

## 16. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	2.017	2016
Efectivo en caja bancos	507	3.824
Saldos al fin del año	<u>507</u>	<u>3.824</u>