



# **Informe Financiero 2018**

## 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	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		245,47	507,34
Activos Financieros	3	199.538,89	271.480,96
Inventarios	4	104.660,27	88.481,36
Activos por impuestos corrientes	5	8.882,04	12.011,16
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	165.868,19	98.115,65
Otros activos no corrientes		3.009,34	3.009,34
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>482.204,20</b>	<b>473.605,81</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	7	15.189,27	27.797,53
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	8	94.190,53	90.115,21
Impuestos por Pagar	9	13.843,03	19.030,14
Participacion trabajadores	10	6.746,89	10.995,88
Otras obligaciones corrientes	11	45.151,66	50.026,84
Anticipo de clientes	12	0,00	1.400,00
Provision por beneficios a empleados	13	24.985,79	17.020,98
Pasivo diferido		191,40	191,40
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>200.298,57</b>	<b>216.577,98</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		3.764,43	6.421,09
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		27.534,46	47.050,33
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		236.755,31	189.704,98
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>281.905,63</b>	<b>257.027,83</b>
<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>482.204,20</b>	<b>473.605,81</b>

**WASCORP S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Notas	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	15	828803,16	964957,83
Costo de Venta Servicios		514661,28	595905,86
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>314141,88</b>	369051,97
Gastos de venta		174904,96	155959,86
Gastos generales y de Administracion		101942,15	132437,77
<b>GANANC / (PERD) OPERACIONAL</b>		<b>37294,77</b>	80654,34
Intereses Pagados		0,00	0,00
(Ingresos) - Otros		12799,00	0,00
Egresos - Otros		5114,52	7348,47
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>44979,25</b>	<b>73305,87</b>
Participacion Laboral	10	6746,89	10995,88
Impuesto a la Renta	9	10697,90	15259,66
Total			
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>27534,46</b>	47050,33

**WASCORP S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018**

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
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.851,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.704,98</b>	<b>6.421,09</b>	<b>47.050,33</b>	<b>257.027,83</b>
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					47.050,33		-47.050,33	0,00
CAMBIO EN POLITICAS					0,00			0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					0,00	-2.656,66		-2.656,66
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018							27.534,46	27.534,46
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.851,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.755,31</b>	<b>3.764,43</b>	<b>27.534,46</b>	<b>281.905,63</b>

<b>WASCORP S.A.</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>			
<b>(Expresado en U.S. Dólares)</b>			
		Notas	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de clientes			849,430.07
Pagado a proveedores y empleados			(785,474.62)
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas			12,799.00
Impuesto a la renta			(14,991.43)
Otros cobros por actividades de operación			1,460.89
Otros pagos por actividades de operación			(7,036.42)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>			<b>56,187.49</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Compra de propiedades planta y equipo			(60,232.53)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y eq			15,847.21
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>			<b>(44,385.32)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Obligaciones bancarias			(9,489.32)
Otras entradas (salidas) de efectivo			(2,574.72)
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>			<b>(12,064.04)</b>
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes			(261.87)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año			507.34
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	17		<b>245.47</b>



## **WASCORP S.A.**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

#### **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>2018</b>	2017
Cuentas por cobrar clientes	211.483	247.957
Otras cuentas por cobrar	4.256	37.609
Total	215.739	285.567

**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>2018</b>	2017
Inventarios materia prima	59.914	35.092
Inventarios producto terminado	44.746	40.810
Mercadería en tránsito	0	12.579
Total	<b>104.660</b>	88.481

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2018</b>	2017
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0	2.861
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	8.882	9.150
	<hr/>	
Total	<b>8.882</b>	12.011

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2018</b>	2017
Terrenos	35505,16	0
Edificios	26.270	26.270
Muebles y enseres	8.428	8.317
Maquinaria y equipo	38.139	37.083
Equipo de computación	769	3.200
Vehiculos	160.252	103.388
Total	<b>269.364</b>	<b>178.258</b>
Depreciación acumulada	103.495	80.142
Propiedad planta y equipo neto	<b>165.868</b>	98.116

## 7. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2018</b>	2017
Obligaciones bancarias	15.189	27.798
	<hr/>	
Total	<b>15.189</b>	27.798

## 8. CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Cuentas por pagar locales	94.191	90.115
<b>Total</b>	<b>94.191</b>	90.115

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales por considerarse Microempresa, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2018 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	2018	2017
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajador	38.232	62.310
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	10.394	7.052
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	48.627	69.362
<b>IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>	<b>10.698</b>	15.260

## 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 ...	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	10.996	12.467
Provisión del año	6.747	10.996
Pagos efectuados	<u>(10.996)</u>	<u>(12.467)</u>
Participación trabajadores	<b>6.747</b>	<b>10.996</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 ...	
	2018	2017
Con la Administración Tributaria	3.145	19.030
Con el IESS	5.283	6.412
Por beneficios de ley a empleados	3.541	3.640
Cuentas por pagar socios	36.327	9.974
Otros pasivos corrientes		
Total	<u><b>48.297</b></u>	<u>39.057</u>

## 12. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Anticipo proyectos clientes	0	1.400
Total	<b>0</b>	<b>1.400</b>

## 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 2018 y 2017, 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 ...	
	2.018	2017
Provisión del año	24.986	17.021
Saldos al fin del año	<b>24.986</b>	<b>17.021</b>

## 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 ...	
	<b>2.018</b>	2017
Ventas por bienes y servicios	812.956	964.958
Saldos al fin del año	<b>812.956</b>	964.958

## 16. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	<b>2.018</b>	2017
Efectivo en caja bancos	245	507
Saldos al fin del año	<b>245</b>	507