



Informe Financiero 2019

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	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		21.639,32	245,47
Activos Financieros	3	189.890,14	199.538,89
Inventarios	4	89.033,09	104.660,27
Activos por impuestos corrientes	5	8.809,03	8.882,04
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	377.337,49	165.868,19
Otros activos no corrientes		1.009,34	3.009,34
TOTAL ACTIVO		687.718,41	482.204,20

PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	7	8.499,81	15.189,27
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	8	83.995,29	94.190,53
Impuestos por Pagar	9	12.887,32	10.697,90
Participacion trabajadores	10	5.706,97	6.746,89
Otras obligaciones corrientes	11	104.083,50	48.296,79
Prestamo Produbanco	12	140.086,66	0,00
Provision por beneficios a empleados	13	26.127,54	24.985,79
Pasivo diferido		191,40	191,40
PASIVO TOTAL		381.578,49	200.298,57
PATRIMONIO	14		
Capital		10.000,00	10.000,00
Reservas Legal y Facultativa		3.851,43	3.851,43
Otros Resultados Integrales		8.546,52	3.764,43
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		19.452,20	27.534,46
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		264.289,77	236.755,31
TOTAL PATRIMONIO		306.139,92	281.905,63
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		687.718,41	482.204,20

WASCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Notas	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	15		
Ventas servicios proyectos		841296,53	828803,16
Costo de Venta Servicios		470617,50	514661,28
UTILIDAD BRUTA		370679,03	314141,88
Gastos de venta		194941,15	174904,96
Gastos generales y de Administracion		119178,36	101942,15
GANANC / (PERD) OPERACIONAL		56559,52	37294,77
Intereses Pagados		0,00	0,00
(Ingresos) - Otros		8034,71	12799,00
Egresos - Otros		26547,74	5114,52
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		38046,49	44979,25
Participacion Laboral	10	5706,97	6746,89
Impuesto a la Renta	9	12887,32	10697,90
Total			
UTILIDAD NETA		19452,20	27534,46

WASCORP S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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 2018	10.000,00	3.851,43	0,00	0,00	236.755,31	3.764,43	27.534,46	281.905,63
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					27.534,46		-27.534,46	0,00
CAMBIO EN POLITICAS					0,00			0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					0,00	4.782,09		4.782,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019							19.452,20	19.452,20
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	10.000,00	3.851,43	0,00	0,00	264.289,77	8.546,52	19.452,20	306.139,92

WASCORP S.A.			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
(Expresado en U.S. Dólares)			
	Notas		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		845.372,53	
Pagado a proveedores y empleados		(688.289,01)	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		8.035,71	
Impuesto a la renta		(10.624,89)	
Otros cobros por actividades de operación		-	
Otros pagos por actividades de operación		11.597,59	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas			166.091,93
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de propiedades planta y equipo		(244.965,40)	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equ		-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión			(244.965,40)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Obligaciones bancarias		117.117,17	
Otras entradas (salidas) de efectivo		(16.849,85)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento			100.267,32
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes			21.393,85
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año			245,47
Efectivo y sus equivalentes al final del año	17		21.639,32

WASCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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	
	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	207.407	211.483
Otras cuentas por cobrar	758	4.256
Total	208.165	215.739

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	
	2019	2018
Inventarios materia prima	40.439	59.914
Inventarios producto terminado	48.594	44.746
Mercadería en tránsito	0	0
Total	89.033	104.660

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	8.809	8.882
Total	8.809	8.882

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Terrenos	113747,11	35505,16
Edificios	192.993	26.270
Muebles y enseres	8.428	8.428
Maquinaria y equipo	38.139	38.139
Equipo de computación	769	769
Vehiculos	160.252	160.252
Total	514.329	269.364
Depreciación acumulada	136.991	103.495
Propiedad planta y equipo neto	377.338	165.868

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Obligaciones bancarias	8.500	15.189
Total	8.500	15.189

8. CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Cuentas por pagar locales	83.995	94.191
Total	83.995	94.191

9. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales por considerarse Microempresa, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2019 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajado	32.340	38.232
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	26.239	10.394
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	58.579	48.627
IMPUESTO RENTA CAUSADO	12.887	10.698

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 liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Saldo al comienzo del año	6.747	10.996
Provisión del año	5.707	6.747
Pagos efectuados	(6.747)	(10.996)
Participación trabajadores	5.707	6.747

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 ...	
	2019	2018
Con la Administración Tributaria	2.744	3.145
Con el IESS	5.540	5.283
Por beneficios de ley a empleados	17.985	3.541
Cuentas por pagar socios	77.814	36.327
Otros pasivos corrientes		
Total	104.084	48.297

12. PRESTAMO PRODUBANCO

Un resumen de esta obligación es por un préstamo del Produbanco a 5 años plazo para financiar la compra de un inmueble situado en Capelo como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Préstamo Produbanco	140.087	0
Total	140.087	0

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 2019 y 2018, 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 ...	
	2.019	2018
Provisión del año	26.128	24.986
Saldos al fin del año	<u>26.128</u>	<u>24.986</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 ... 2.019	2018
Ventas por bienes y servicios	841.297	812.956
Saldos al fin del año	841.297	812.956

16. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ... 2.019	2018
Efectivo en caja bancos	21.639	245
Saldos al fin del año	21.639	245