

**AQUAFIT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Caja</b>		
Caja General	US\$ 9,000.00	10,607.18
Caja Chica	115.41	792.87
	<u>9,115.41</u>	<u>11,400.05</u>
<b>Bancos</b>		
Produbanco Cta.Aho. 12187042840	US\$ 887.09	1,822.52
Guayaquil Cta.Cte. 29609756	1,004.96	0.00
Pichincha Cta.Cte. 2100102890	1,093.22	2,629.15
	<u>2,985.27</u>	<u>4,451.67</u>
	<u>US\$ 12,100.68</u>	<u>15,851.72</u>

**Activos Financieros**

La composición de los activos financieros es la siguiente:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes Locales	(1) 37,389.05	38,709.95
Préstamos a Empleados	(2) 31,691.06	30,127.60
	<u>69,080.11</u>	<u>68,837.55</u>
<b>(1) Clientes Locales</b>		
Dirección Distrital 24D02 La Libertad	0.00	1,958.51
Hotel Decamerón Ecuador S.A.	3,259.12	0.00
Distrito 24D01 Santa Elena	0.00	1,945.05
Municipio de Santa Elena	0.00	4,692.44
Serviterra S.A.	3,458.60	2,029.05
Industrial Pesquera Junín S.A.	9,374.98	9,740.59
Fausnar S.A.	1,572.97	0.00
Mirfish S.A.	1,548.72	0.00
Corporación El Rosado S.A.	1,130.65	0.00
Gobierno Autónomo Provincial Santa Elena	1,242.38	0.00
Bioteología y Genética Marina S.A. BIOGMAR	0.00	1,342.96
Adriana Jácome	1,955.45	3,955.45
Manuel Espejo Rodríguez	2,979.24	0.00
Asociación Pacifpetrol S.A.	1,490.62	1,019.87
Clientes con saldos menores a US\$ 1.000,00	9,471.25	12,120.96
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-94.93	-94.93
	<u>37,389.05</u>	<u>38,709.95</u>

Nota: La compañía al cierre del ejercicio económico 2017; no registra una Provisión por Cuentas Incobrables por los créditos comerciales, según la administración los saldos por cobrar son recuperados en un período de hasta 30 días.

**(2) Prestamos Empleados**

Empleados Planta	22,269.46	13,300.07
Empleados Ventas	3,030.00	3,452.00
Empleados Administrativos	6,391.60	13,375.53
	<u>US\$ 31,691.06</u>	<u>30,127.60</u>

**E) Inventarios**

La composición de inventarios es la siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Productos Terminado	37,621.70	32,383.23
Materiales y Empaques	42,078.90	38,592.48
Otros Inventario	10,455.20	702.03
Repuestos, Suministros y Materiales	24,789.83	23,428.90
	<u>US\$ 114,945.63</u>	<u>95,106.64</u>

**G) Servicios y Otros Pagos**

La composición de servicios y otros pagos anticipados es la siguiente:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS</b>	<b>ANTICIPADOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
--------------------------------	--------------------	-------------	-------------

Anticipos Proveedores	(1)	23,346.98	32,198.26
	US\$	<u>23,346.98</u>	<u>32,198.26</u>

### (1) Anticipos Proveedores

Solpak Soluciones		0.00	18,375.00
Rojas Arias Patricio		13,014.51	10,000.00
Alcívar Sánchez Carlos		6,000.00	0.00
Agrorum Cia. Ltda.		2,073.03	0.00
Anticipos con saldos menores a US\$		2,259.45	3,823.26
		<u>23,346.99</u>	<u>32,198.26</u>

### H) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2017	2016
Retenciones en la Fuente	(1)	23.20	18,208.35
Credito tributario I.V.A.	(2)	0.00	11,721.52
	US\$	<u>23.20</u>	<u>29,929.87</u>

#### (1) Retenciones en la Fuente

Retenciones fuente clientes	(a)	4,868.84	3,707.33
Retenciones IVA	(b)	957.71	1,564.56
Anticipo Impuesto a la Renta		17,380.64	12,936.46
	US\$	<u>23,207.19</u>	<u>18,208.35</u>

#### (a) Retención en la fuente clientes

1% Retención fuente ventas	(*)	1,307.24	2,843.48
Impuesto a la salida de divisas	(**)	3,561.60	863.85
		<u>4,868.84</u>	<u>3,707.33</u>

(\*) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo efectuados a la compañía por ventas, valor considerado como credito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico 2017.

(\*\*) Considerado como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta, el valor de US\$ 3.458,25 pago de importación de una Maquinaria llenada de funda bien de capital e insumo de producción por US\$ 103,35; incorporo al proceso productivo en el presente ejercicio económico 2017

#### (b) Retención IVA

Retención IVA 30%		117.10	219.89
Retención IVA 70%		55.13	105.35
Retención IVA 100%		785.48	1,239.32
	US\$	<u>957.71</u>	<u>1,564.56</u>

#### (2) Credito Tributario IVA

12% IVA Compras		8,282.56	11,721.52
	US\$	<u>8,282.56</u>	<u>11,721.52</u>

### I) Otros Activos Corrientes

La composición de Otros Activos Corrientes es la siguiente:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2017	2016
Cuentas por Liquidar	(1)	0.00	98,755.50
	US\$	<u>0.00</u>	<u>98,755.50</u>

#### (1) Cuentas por Liquidar

Transaquafit S.A.		0.00 (*)	98,755.50
		<u>0.00</u>	<u>98,755.50</u>

(\*) Saldo pendiente de cancelar de US\$ 67.800,00 dólares, por la venta de dos camiones; US\$ 30.955,50 dólares, corresponde a valores pendientes de cancelar entre compañías por actividades de operación al cierre del ejercicio.

### K) Propiedades, Planta y Equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

#### AQUAFIT S.A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<b><u>COSTO</u></b>	<b>Saldo al 01/01/2017</b>	<b>Compras o Adiciones</b>	<b>Ventas o Transf.</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
Terrenos	1017,312.74	0.00	0.00	1017,312.74
Edificios	294,444.20	0.00	0.00	294,444.20
Maquinarias y Equipos (*)	288,088.03	109,501.08	0.00	397,589.11
Muebles y Enseres	8,880.61	700.00	0.00	9,580.61
Equipos de Oficina	9,431.16	0.00	0.00	9,431.16
Equipos de Computación	18,250.27	1,774.00	0.00	20,024.27
Vehículos	296,955.46	0.00	0.00	296,955.46
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1933,362.47</b>	<b>111,975.08</b>	<b>0.00</b>	<b>2045,337.55</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
(-) Edificios	32,745.15	14,722.21	0.00	47,467.36
(-) Maquinarias y Equipos	159,392.37	47,431.07	0.00	206,823.44
(-) Muebles y Enseres	4,951.15	920.10	0.00	5,871.25
(-) Equipos de Oficina	1,250.27	943.08	0.00	2,193.35
(-) Equipos de Computación	12,859.22	2,840.08	0.00	15,699.30
(-) Vehículos	179,413.52	35,930.40	0.00	215,343.92
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>390,611.68</b>	<b>102,786.94</b>	<b>0.00</b>	<b>493,398.62</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1542,750.79</b>	<b>9,188.14</b>	<b>0.00</b>	<b>1551,938.93</b>

(\*) El valor de US\$ 109.501,08 que refleja la nota K corresponde a la compra de máquina de llenado, bien de capital que se incorpora al proceso productivo de la compañía en el presente ejercicio 2017

### Q) Otros Activos No Corrientes

La composición de Otros Activos No Corrientes es la siguiente:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Depósitos en	(1)	1,740.00	0.00
Cuentas por Liquidar	(2)	96,577.50	0.00
	<b>US\$</b>	<b>98,317.50</b>	<b>0.00</b>

#### (1) Depósitos en Garantía

Parra Cruz Sandra	(a)	1,740.00	0.00
	<b>US\$</b>	<b>1,740.00</b>	<b>0.00</b>

(b) Depósitos por concepto de garantías dadas por uso y alquiler de departamento al cierre del periodo.

#### (2) Cuentas por Liquidar

Transaquafit S.A.	(*)	96,577.50	0.00
	<b>US\$</b>	<b>96,577.50</b>	<b>0.00</b>

(\*) Saldo pendiente de cancelar por la venta de dos camiones, al cierre del ejercicio.

### AA) Obligaciones Bancarias y Financieras

La composición de obligaciones bancarias y financieras es la siguiente:

<b>OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---	-------------	-------------

**Instituciones Financieras Locales**

Banco Guayaquil Op. 137997	(a)	24,871.98	27,585.07
	<b>US\$</b>	<b>24,871.98</b>	<b>27,585.07</b>

(a) Porción corriente del préstamo bancario Op. 137997 por el monto de US\$ 30.000,00 dólares, saldo de US\$ 24.871,98 plazo 12 meses a la tasa de interés del 9,76% con fecha de inicio 26 de octubre de 2017; vencimiento 10 de octubre de 2018

**CC) Cuentas y Documentos por Pagar**

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales	(1)	32,906.88	36,279.19
Acreedores Varios	(2)	87,030.84	79,572.07
Otras Provisiones	(3)	1,173.36	12,230.86
	<b>US\$</b>	<b>121,111.08</b>	<b>128,082.12</b>

**(1) Proveedores Locales**

Otecel S.A.		0.00	4,047.85
Aguapen EP		8,417.94	5,983.17
UESDEP S.A.		12,020.34	12,020.34
Polykret Cia. Ltda.		8,427.03	8,427.03
Proveedores con saldos menores a US\$ 2.000		4,041.57	5,800.80
	<b>US\$</b>	<b>32,906.88</b>	<b>36,279.19</b>

**(2) Acreedores Varios**

Chubb Seguros Ecuador S.A.		0.00	3,323.53
Merizalde Nicola Gonzalo		0.00	3,947.37
Aguapen EP		3,000.00	0.00
Molina Benavides Alba		3,204.48	6,364.02
Calenseg Cia. Ltda.		0.00	2,725.32
Plasticos del Litoral Plastilt S.A.		9,120.79	0.00
Tapinsa S.A.		5,155.50	0.00
Pica Plasticos Industriales C.A.		3,059.16	0.00
Milanplastic S.A.		0.00	11,413.79
Agricominsa Agricola Comercial Industrial S.A.		20,590.21	5,724.12
Acreedores con saldos menores a US\$ 2.000		42,900.70	46,073.92
	<b>US\$</b>	<b>87,030.84</b>	<b>79,572.07</b>

**(3) Otras Provisiones**

Cenel EP		1,173.38	2,696.45
Aguapen EP		0.00	9,534.41
	<b>US\$</b>	<b>1,173.38</b>	<b>12,230.86</b>

**DD) Otras Obligaciones**

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Con la Administración Tributaria	(1)	54,050.33	68,666.92
Obligaciones con el IESS	(2)	9,627.26	8,253.67
Obligaciones con el Empleado	(3)	65,039.85	81,821.72
	<b>US\$</b>	<b>128,717.44</b>	<b>158,742.31</b>

**(1) Con la Administración Tributaria**

Retención en la Fuente	(a)	1,246.96	2,158.50
Retención I.V.A.	(b)	935.99	2,912.98
IVA Cobrado		28,962.24	32,855.32

Impuesto a la Renta Compañía	(*)	22,905.14	30,740.12
	US\$	<u>54,050.33</u>	<u>68,666.92</u>

(\*) De acuerdo a la Ley de Régimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 22% para este periodo 2017, de acuerdo a la administración tributaria S.R.I.

**(a) Retención en la Fuente**

1% Transferencia de bienes		445.68	449.30
1% Transporte pasajeros y carga		66.27	32.21
1% Prima de Seguros		1.43	0.00
8% Predomina el intelecto		152.00	661.74
10% Honorarios Profesionales		322.22	588.56
2% Otras retenciones		145.56	336.42
8% Arriendo inmuebles		113.60	86.99
Impuesto renta relación dependencia		0.20	3.28
	US\$	<u>1,246.96</u>	<u>2,158.50</u>

**(b) Retención I.V.A.**

30% Retención		151.67	0.00
70% Retención		236.88	580.78
100% Bienes y Servicios		547.44	2,332.20
	US\$	<u>935.99</u>	<u>2912.98</u>

**(2) Obligaciones con el IESS**

Aporte Patronal		4,500.88	4,007.26
Aporte Individual		3,819.40	3,436.74
IECE-SETEC		403.72	359.39
Fondo de Reserva		903.26	450.28
	US\$	<u>9,627.26</u>	<u>8,253.67</u>

**(3) Obligaciones con el Empleado**

Nomina por pagar Planta		0.00	1,370.26
Décimo Tercer Sueldo		5,911.13	4,200.65
Décimo Cuarto Sueldo		22,370.07	19,944.52
Vacaciones		19,932.47	34,577.99
15% Participación Utilidades	(*)	16,826.18	21,728.30
	US\$	<u>65,039.85</u>	<u>81,821.72</u>

(\*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta.

**JJ) Pasivos a Largo Plazo**

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar	(1)	615,725.00	605,262.04
	US\$	<u>615,725.00</u>	<u>605,262.04</u>

**(1) Cuentas por Pagar**

Ing. María Isabel Salvatierra	(a)	430,591.37	500,000.00
Automotores Continental S.A.	(b)	70,133.63	105,262.04
Intimar Trading S.A. Intimarsa	(c)	115,000.00	0.00
	US\$	<u>615,725.00</u>	<u>605,262.04</u>

(a) Nota: Préstamo otorgado a largo plazo pendiente por cancelar al cierre del periodo, por financiamiento otorgado por tercero, operación que no genera gastos de intereses por este concepto. A partir del ejercicio económico 2018; se firmara contrato de préstamo con pagos semestrales del monto e interés.

(b) Saldo pendiente de cancelar por la adquisición de cinco vehículos tipo camión; para actividades de operación al cierre del ejercicio.

(c) Préstamo otorgado a largo plazo por cancelar al cierre del periodo, por financiamiento otorgado por tercero, operación que no genera al cierre gastos de intereses por este concepto.

#### **LL) Capital Social**

La composición del capital social es la siguiente:

##### **CAPITAL SOCIAL**

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2017</b>
Acosta Salvatierra Felipe Javier	5,000	1.00	50%	5,000
Acosta Salvatierra María Belén	5,000	1.00	50%	5,000
<b>Total</b>	<b>10,000</b>		<b>100%</b>	<b>10,000</b>