

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1 ACTIVIDAD

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 1 de junio de 2009. Tiene por objeto la actividad de limpieza y tratamiento de depósitos de aguas residuales. En la actualidad la empresa tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

El activo fijo contabilizado está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 16, el cual es que las compras se valoran al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2016, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Caja	400
Bancos locales	<u>118.198</u>
Total	<u>118.598</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2016, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco de Guayaquil por US\$ 109.198 y Banco Bolivariano por US\$ 9.000.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Clientes	179.698
Anticipos y préstamos empleados	6.522
Garantía por Importación	<u>2.560</u>
Total	<u>188.780</u>

La Compañía no constituye provisión para cuentas incobrables debido a que considera que todos los valores son recuperables.

Las cuentas por cobrar a empleados, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2016 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-15</u>			<u>31-dic-16</u>
	(US dólares)			
Muebles y enseres	5.754	800	0	6.554
Equipo computación	4.538	0	0	4.538
Vehículos	<u>79.539</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.539</u>
Subtotal	89.831	800	0	90.631
Depreciación acumulada	<u>(28.386)</u>	<u>(17.646)</u>	<u>0</u>	<u>(46.032)</u>
Total	<u>61.445</u>	<u>(16.846)</u>	<u>0</u>	<u>44.599</u>

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2016</u> (US dólares)
Proveedores	236.531
Impuestos fiscales por pagar	17.371
Aportes y retenciones por pagar al IESS	2.075
Beneficios sociales	9.956
Anticipo Clientes	36.235
Otros	<u>9.671</u>
Total	<u>311.839</u>

8 PASIVO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y ACCIONISTAS

Las cuentas de pasivo con instituciones financieras y accionistas consisten de lo siguiente:

	<u>2016</u> (US dólares)
Instituciones Financieras:	
Banco Bolivariano	<u>19.372</u>
Subtotal (A)	19.372
Cuentas por pagar a largo plazo:	
Accionistas	<u>26.882</u>
Subtotal (B)	<u>26.882</u>
Total (A) + (B)	<u>46.254</u>

Obligaciones a largo plazo con Accionistas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital de la Compañía está representado por 2.500 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Carolina Idrovo Peña	1.275	1.275
Fernando Luis Idrovo Triviño	<u>1.225</u>	<u>1.225</u>
Total	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2016, fue determinada como sigue:

		<u>2016</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	79.000
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	(11.850)
(+) Gastos no deducibles		<u>4.572</u>
Base imponible		71.722
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	(15.779)
(-) Impuesto mínimo		<u>(4.725)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>51.371</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2016, el mayor valor entre el Impuesto Causado y el Anticipo determinado para este ejercicio que se lo considera como Impuesto mínimo de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.