

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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, en la Ley de Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización, publicada en el Registro Oficial del 29 de diciembre del 2017, para el ejercicio económico 2017 volvió a establecer la tarifa de 25% para sociedades. En caso que la compañía tenga la condición de micro y pequeña empresa o exportadora habitual, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta.

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Caja	400
Bancos locales	<u>7.960</u>
Total	<u>8.360</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2017, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Bolivariano por US\$ 7.894.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Clientes	473.839
Anticipos y préstamos empleados	9.286
Otras Relacionadas	17.972
Anticipo a Proveedores	<u>4.205</u>
Total	<u>505.302</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 2017 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	Saldos al			Saldos al
	<u>31-dic-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>31-dic-17</u>
		(US dólares)		
Muebles y enseres	6.554	1.539	0	8.093
Equipo computación	4.538	0	0	4.538
Vehículos	79.539	37.669	0	117.208
Equipo de oficina	<u>0</u>	<u>275</u>	<u>0</u>	<u>275</u>
Subtotal	90.631	39.483	0	130.114
Depreciación acumulada	<u>(46.032)</u>	<u>(17.284)</u>	<u>0</u>	<u>(63.316)</u>
Total	<u>44.599</u>	<u>22.199</u>	<u>0</u>	<u>66.798</u>

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2017</u> (US dólares)
Proveedores	388.231
Impuestos fiscales por pagar	6.793
Impuesto a la renta	18.462
Aportes y retenciones por pagar al IESS	3.075
Participación trabajadores	12.708
Beneficios sociales	12.648
Anticipo Clientes	86.614
Otras	<u>12.409</u>
Total	<u>540.940</u>

Otras cuentas por pagar a corto plazo no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

8 PASIVO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y ACCIONISTAS

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

	<u>2017</u> (US dólares)
Instituciones Financieras:	
Banco Bolivariano	6.937
Banco Guayaquil	<u>26.813</u>
Subtotal (A)	<u>33.750</u>
Cuentas por pagar a largo plazo:	
Accionistas	<u>26.882</u>
Subtotal (B)	<u>26.882</u>
Total (A) + (B)	<u>60.632</u>

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

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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.

SOLUCIONES AQUICOLAS S.A. SOLUAQUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<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>

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017, fue determinada como sigue:

		<u>2017</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	84.721
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>(12.708)</u>
Base imponible		72.013
(-) Impuesto a la renta causado	(C)	(18.462)
(-) Impuesto mínimo		<u>(8.228)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>53.551</u>