

Auditores & Consultores

Representante en Ecuador de



Mir: Avda. José Cerrante 124 y Avda. Leopoldo Boulton,
Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina 1-609,
Ecuador
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681136
Guayaquil-Ecuador

3501 Jamboore Road
South Tower, Suite 540
Newport Beach, CA 92660
Office: 949/698905
Fax: 949/6239885
WWW.ANCSERVICES.COM



INDICE

Pag.	Informe de los Auditores Independientes
2-4	Estado de Situación Financiera
5-6	Estado de Resultado Integral
7	Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
8	Estado de Flujos de Efectivo
9-10	Notas a los Estados Financieros
11-24	

AOUAKI FRATER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
AQUAKLEANER S.A.
 Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AQUAKLEANER S.A., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en US\$ Dólares).

2. En nuestra opinión, excepto lo mencionado párrafos 3 al 7, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de AQUAKLEANER S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. A la fecha de este informe no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación enviada al banco del Pichincha, donde la compañía mantiene sus cuentas bancarias. En consecuencia, no es posible determinar la existencia de inversiones, garantías, obligaciones adeudadas con las instituciones bancarias, y que deban ser registrados o expuestas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

4. No observamos el conteo físico del saldo final de los inventarios que se indican en la Nota 8 a los estados financieros adjuntos por US\$ 128.696,33; debido que la empresa decidió suspenderlo en la fecha programada, como consecuencia de que la bodega no se encontraba debidamente organizada. No nos fue posible satisfacernos respecto de las cantidades del inventario según otros procedimientos alternativos de auditoría, que soportan los saldos físicos y su razonabilidad de su valoración indicados en los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017.

5. La administración de la empresa, decidió no enviar solicitud de confirmación a cliente no relacionado por valor de US\$ 137.482,40 que se incluyen en el total de la cuenta Documentos y cuentas por cobrar clientes (Nota 3.1). En consecuencia no nos fue posible verificar la razonabilidad del saldo, ni determinar cargos y/o cobros que deban ser registrados o ajustados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

6. Como se mencionan en la Nota 6 (a) y (b) y Nota 13(a), la empresa registra costos de partes y piezas por valor de US\$ 67.359,35; US\$ 23.489,70 y US\$ 12.506,77, que se contabilizaron contra la cuenta de (C) tras provisiones en el pasivos corriente y que debieron ser registradas con créditos a la cuenta de inventarios. No nos fue posible aplicar procedimientos alternativos para determinar si la valoración de las partes y piezas es razonable y su registro adecuado en cuentas del activo fijo y costos de ventas y producción.

7. La administración de la empresa no cuenta con un estudio de cálculo actuarial, mediante el cual, determinen las provisiones necesarias por concepto de jubilación Patronal y Desahucio que deben ser registradas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, según Norma Internacional de Contabilidad NIC 19. No nos

fue posible verificar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, el efecto en resultados y del pasivo que debe ser registrados en los estados financieros a la fecha mencionada.

8. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Otros asuntos:

9. Sin calificar nuestra opinión, los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 que se presentan con fines comparativos no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores.

Asuntos clave de auditoría:

10. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

11. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

12. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

13. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

14. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

15. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

15.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

15.2 Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

15.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

15.4 Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha, y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

15.5 Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

16. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.

17. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

18. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

19. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

GASTTOP S.A.
SC-RNAR-2-531
Abril 16, 2018
Guayaquil, Ecuador

Ing. Marco Guevara
Socio

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

AOVAKLEANER S.A.

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7,985.40	283,746.33
Cuentas y documentos por cobrar	3	355,111.78	434,288.36
Cuentas por cobrar relacionadas y vinculadas	4	102,786.07	0.00
Inventarios	5	215,282.04	106,691.50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		681,165.29	824,726.19
PLANTA Y EQUIPOS:			
Instalaciones	6	26,237.99	26,237.99
Muebles, cascos y equipos		4,044.11	4,044.11
Maquinarias y equipos		87,719.48	142,949.80
Vehículos y equipo de transporte		661,360.24	340,224.63
Bienes arrendados		59,013.88	59,013.88
Equipos de computación		16,242.79	14,223.49
		854,618.49	586,693.90
Menos - Depreciación acumulada		(353,934.51)	(230,471.16)
TOTAL PLANTA Y EQUIPOS		500,683.98	356,222.74
OTROS ACTIVOS	7	21,648.84	127,680.60
TOTAL ACTIVOS		1,203,498.11	1,308,629.53

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Christian Huende
Ing. Christian Fuentes Vera
Gerente General

CPA Wilson Salas V.
Contador

ÁQUILAER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVOS		NOTAS		2017	2016
PASIVOS CORRIENTES:					
TOTAL PASIVOS CORRIENTES					
Sobregiro bancario		8		4,568.46	
Cuentas y documentos por pagar		9		396,111.33	582,043.78
Cuentas por pagar relacionadas, partes vinculadas y empleados		10		94,784.81	54,088.71
Pasivos acumulados				61,854.00	126,051.38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES					
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:					
Capital social		11		55,800.00	800.00
Reserva legal				400.00	400.00
Resultados primera adopción NIIF				44,613.05	44,613.05
Resultados acumulados				446,756.84	500,632.61
Utilidad (Pérdida) del ejercicio				98,609.62	0.00
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Christman Fuentes
 Ing. Christman Fuentes Vera
 Gerente General

CPA Wilson Salto V.
 Contador

AGUAKLEANER S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

NOTAS		2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	1,835,981.22
COSTOS DE VENTAS	13	-1,259,187.33
Utilidad bruta		576,793.89
GASTOS OPERACIONALES	14	
Gastos de ventas		131,105.29
Gastos de administración		243,153.08
		374,258.37
UTILIDAD(PERDIDA) DE OPERACION		202,535.52
Otros egresos (ingresos)		4,246.32
		4,246.32
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		198,289.20
15% Participación a trabajadores	15	(29,743.38)
Impuesto a la renta	15	(69,936.20)
UTILIDAD NETA		98,609.62

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultado integral.

Christian Muentes
 Ing. Christian Muentes Vera
 Gerente General

CPA Wilson Salas V.
 Contador

NOVA FANER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en Dolares de Estados Unidos de América

Movimiento							SALDO AL 31-12-2016		SALDO AL 31-12-2017			
Capital	Reserva	Capitalización	Aporte	Resultado adoptado	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total	Aportes de acciones (Nota 11)	Transferencia (Nota 11)	Devolución préstamo	Reversión nota otros activos	Utilidad (pérdida) del ejercicio
800.00	400.00			44,613.05	500,632.61	-	546,445.66					
								55,000.00	-55,000.00			

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Ing. Christian Muentes
Gerente General

CPA Wilson Salas V.
Contador General

AQUARIANER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

2017	
1.815.922,32	Efectivo recibido de clientes
(1.905.623,07)	Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros
(4.246,32)	Otros ingresos (egresos), neto
(93.947,07)	Flujos de efectivo por las actividades de operación
(293.538,31)	Incremento (disminución) de activos fijos
107.155,99	Incremento (disminución) en inversiones en otros activos, neto
(186.382,32)	Flujos de efectivo por las actividades de inversión
4.568,46	Financiamiento sobregiro bancarios
4.568,46	Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento
	Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento
(275.760,93)	Incremento (disminución) del efectivo
283.746,33	Más efectivo al inicio del periodo
7.985,40	Efectivo al final del periodo

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Christian Muentes
 Ing. Christian Muentes
 Gerente General

CPA Wilson Salto V.
 Contador General

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA NETA) DEL EJERCICIO
 AL EFECTIVO NETO PROVISIO (UTILIZADO) POR LAS
 ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad del ejercicio
 Más:
 Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con
 el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:

Depreciación
 149.077,07
 149.077,07

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Cuentas y documentos por cobrar
 Cuentas y documentos por cobrar relacionadas
 Inventarios
 Cuentas y documentos por pagar
 Cuentas por pagar relacionadas y vinculadas
 Pasivos acumulados

79.176,58
 (102.786,07)
 (108.590,54)
 (185.932,45)
 40.696,10
 (64.197,38)
 (341.633,76)
 (93.947,07)

**EFECTIVO NETO PROVISIO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE
 OPERACION**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Christian Huente
 Ing. Cristian Huente V
 Gerente General

[Signature]
 C.P.A. Wilson Saitos
 Contador General