

AQUAKLEANER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:	
Dictamen de los auditores independientes	1 - 3
Estados Financieros	
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	7
Estado de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 32



Auditores & Consultores
Representante en Ecuador de



3501 Jamboree Road
South Tower, Suite 510
Newport Beach, CA 92660
Office: 949.769.8905
Fax: 949.233.8885
WWW.ANCSERVICES.COM

5. 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros.

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período 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.

Asuntos clave de auditoría:

3. 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 esos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Bases para la opinión:

2. En nuestra opinión, 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 2018, 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.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AQUAKLEANER S.A. (una sociedad anónima ecuatoriana), los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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).

Opinión:

A los Accionistas de:
AQUAKLEANER S.A.
Guayaquil – Ecuador

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

3501 Lumbum Road
South Tower, Suite 540
Newport Beach, CA 92660
Office: 949.703.9505
Fax: 949.703.9585
WWW.ANCSERVICES.COM



Auditores & Consultores
Representante en Ecuador de



6. 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.
7. 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.**
8. 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.
9. 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:
- 9.1. Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- 9.2. 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.
- 9.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas por la Administración.
- 9.4. 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.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 15, 2019

SC-RNAE-2-551
GASTITOP S.A.

For the file

Ing. Marco Guevara
Socio

Marco Guevara

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

13. 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.

12. 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 extraordinariamente 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.
11. 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.
10. 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.
- 9.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros representando las transacciones y eventos subyacentes.



Audidores & Consultores
Representante en Ecuador de



1501 Harbor Road
South Tower, Suite 510
Newport Beach, CA 92660
Office: 949.658.9505
Fax: 949.794.9585
WWW.ANONGESTSERVICES.COM

AQUAKLEANER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		Notas	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Banco		2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales y otras			
Cuentas por cobrar relacionadas y/o accionista			
Inventarios			
Impuestos por cobrar			
Total activos corrientes			

6	130,565	7,985
7	183,668	332,064
8	187,649	102,786
9	219,325	215,282
	6,564	23,048
	727,771	681,165

ACTIVOS NO CORRIENTES:

10	509,081	500,684
Propiedades y equipos, neto		
Otros activos		
Total activos no corrientes		
	563,527	522,333
	1,291,298	1,203,498

TOTAL

Ing. Christian Muentes Vera
Gerente General

CPA. Wilson Salto V.
Contador

Las notas que se acompañan de las páginas 10 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.

AQUAKILFANER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas
2018
Diciembre 31,
2017

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiro bancario	4,568		
Cuentas por pagar	272,231	11	
Cuentas por pagar relacionadas y/o accionistas	177,394	12	
Pasivos acumulados provisiones	121,280	13	
Total pasivos corrientes	570,905		557,318

PASIVOS NO CORRIENTES

Beneficios legales por pagar	9,987	14	-
Total pasivos no corrientes	9,987		-
TOTAL PASIVOS	580,892		557,318

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	55,800	15	55,800
Reserva legal	400	15	400
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's	44,613	15	44,613
Resultados acumulados	545,367		446,757
Estado de Resultado Integral del año - utilidad	64,226		98,610
Total patrimonio de los accionistas	710,406		646,180
TOTAL	1,291,298		1,208,498

Christian Muenes Vera
Ing. Christian Muenes Vera
Gerente General

CPA. Wilson Salas V.
CPA. Wilson Salas V.
Contador

Las notas que se acompañan de las páginas 10 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.

AQUAKLEANER S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Nota		2018	2017
Ingresos de Operación		1,591,041	1,835,981
18			
Costo de Operación		1,123,475	1,277,508
19			
Utilidad bruta		467,566	558,473
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de ventas		145,974	133,673
20			
Gastos de administración		225,679	252,007
21			
Total de gastos de operación		371,653	385,680
Utilidad antes de otros egresos (Ingresos)		95,913	172,793
Otros Egresos (Ingresos)			
Gastos Financieros		5,977	6,113
Otros (Ingresos) egresos		(190)	(1,866)
Total otros egresos (Ingresos)		5,787	4,247
Utilidad antes de impuesto a la renta		90,126	168,546
Gasto de impuesto a la renta		25,900	69,936
16			
Estado de Resultado Integral del año - utilidad		64,226	98,610

Ing. Christian Fuentes Vera
 Gerente General

CPA. Wilson Salto V.
 Contador

Las notas que se acompañan de las páginas 10 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.

AQUAKLEANER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's	Resultados acumulados	Estado de Resultado Integral del año - utilidad	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	55,800	400	44,613	446,757	98,610	646,180
Transacciones del año:						
Transferencia de la utilidad del año 2017				98,610	(98,610)	-
Estado de Resultado Integral del año - utilidad					64,226	64,226
Saldos al 31 de diciembre del 2018	55,800	400	44,613	545,367	64,226	710,406

Christian Muentes
 Ing. Christian Muentes Vera
 Gerente General

CPA Wilson Salto V.
 Contador

Las notas que se acompañan de las páginas 10 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.

AQUAKLEANAR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

2018 Diciembre 31,		2017	
Flujo de efectivo por las actividades de operación		Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes		Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a proveedores		Efectivo pagado a proveedores	
Pago de impuesto a la renta ejercicio fiscal 2017		Pago de impuesto a la renta ejercicio fiscal 2017	
Efectivo pagado por participación trabajadores año 2017 - 2016		Efectivo pagado por participación trabajadores año 2017 - 2016	
Otros ingresos (egresos) neto		Otros ingresos (egresos) neto	
Efectivo neto de (utilizado) actividades de operación		Efectivo neto de (utilizado) actividades de operación	
328,405		328,405	
(93,947)		(93,947)	
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Pago por adquisición de propiedades y equipos		Pago por adquisición de propiedades y equipos	
Cobro por Venta de equipos a relacionada		Cobro por Venta de equipos a relacionada	
Variación en Otros activos		Variación en Otros activos	
Efectivo neto de (utilizado) actividades de inversión		Efectivo neto de (utilizado) actividades de inversión	
(201,257)		(201,257)	
(106,382)		(106,382)	
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Sobregiro bancario		Sobregiro bancario	
Efectivo neto de (utilizado) de actividades de financiamiento		Efectivo neto de (utilizado) de actividades de financiamiento	
(4,568)		(4,568)	
4,568		4,568	
Incremento (disminución) neto del efectivo		Incremento (disminución) neto del efectivo	
Más efectivo al inicio del periodo		Más efectivo al inicio del periodo	
Efectivo al final del periodo (Ver nota 6)		Efectivo al final del periodo (Ver nota 6)	
130,565		130,565	
7,985		7,985	
283,746		283,746	

CPA Wilson Salto V.
 Contador
 12/31/18

Ing. Christian Muentes Vera
 Gerente General
 Christian Muentes Vera

Las notas que se acompañan de las páginas 10 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.

AQUAKLEANEAR S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
 EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
 OPERACIÓN:

Diciembre 31,		
2018	2017	
106,031	98,610	Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta
		Más:

Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo
 neto de (utilizado) en actividades de operación

160,063	149,077	Depreciación de propiedades y equipos
1,792	-	Provisión para cuentas incobrables
9,987	-	Provisión para jubilación y desahucio
171,842	149,077	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:
 (Aumentos) Disminuciones

141,375	79,176	Cuentas y documentos por cobrar
(84,863)	(102,786)	Cuentas y documentos por cobrar relacionadas
(4,043)	(108,591)	Inventarios
(128,068)	(185,932)	Cuentas y documentos por pagar
153,289	40,696	Cuentas y documentos por pagar relacionadas
(27,158)	(64,197)	Pasivos acumulados
50,532	(341,634)	
328,405	(93,947)	OPERACIÓN

EFFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE

Christian Muentes Vera
 Ing. Christian Muentes Vera
 Gerente General

[Signature]
 CPA. Wilson Saitos V.
 Contador