

1. INFORMACION GENERAL

ÁQUAKLEANER S.A. fue constituida como una sociedad anónima el 03 de Septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Octubre del mismo año, su actividad principal es el servicio de limpieza, evacuación y transportación de aguas residuales.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos y fue considerada su aprobación por la Junta General de Accionistas el 24 de marzo del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Declaración de cumplimiento.- A continuación se describen políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido dischadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en los estados financieros.

Uso de estimaciones en la presentación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación, requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

Moneda Funcional y presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

CAJA, BANCOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible y Compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.- Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura que es su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha del cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año.

Caja general
Bancos locales

2016
2.982,88
280.763,45
283.746,33

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de caja y bancos consistían en:

3. CASH Y BANCOS

devengan.

IMPUESTO A LA RENTA.- La provisión de impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22 %, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se

15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.- Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

RECONOCIMIENTO DE INGRESO.- Los ingresos comprenden el valor razonable de los derechos por los servicios de asesoramiento en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos se presentan netos de descuentos. Los ingresos por ventas son reconocidos cuando el servicio prestado por la Compañía son facturados a los clientes y los riesgos son transferidos al comprador.

PROVISIONES.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y existe la probabilidad de una salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses. Los préstamos y cuentas por cobrar son presentados en el balance general como cuentas por cobrar comerciales y otras.

ACTIVO	%	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

se incurrir.

desincorporado. (Otras reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del año en que cargan a gastos cuando se incurrir. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es medidos fiablemente; reparaciones y mantenimientos que no extienden la vida útil de los activos se que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los menos la depreciación acumulada.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos a excepción de terrenos, edificios, maquinarias y equipos, que se presentan a su costo están presentados al costo histórico,

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar consistían en:

Clientes	265.970,55
Anticipos a proveedores	30.560,43
Otras cuentas por cobrar por cobrar (1)	100.000,00
Impuestos y retenciones en la fuente	32.929,85
Empleados	4.827,53
	<u>434.288,36</u>
2016	

(1) Incluye depósito en garantía carta crédito Iltac, se cancela en marzo del 2017.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01-01-2015	Adiciones	Ventas	Ajustes	Saldo al 31-12-2016
Muebles y enseres	4.044,11	-	-	-	4.044,11
Equipos de computación	7.970,49	6.253,00	-	-	14.223,49
Instalaciones	26.237,99	-	-	-	26.237,99
Vehículos	317.739,08	39.985,55	-17.500,00	-	340.224,63
Maquinarias y Equipos	125.383,79	87.545,99	-72.306,12	2.326,14	142.949,80
Otros Activos	59.423,03	-	-	-409,15	59.013,88
(-) Depreciación acumulada	185.368,54	45.102,62	-	-	230.471,16
	<u>540.798,49</u>	<u>133.784,54</u>	<u>-89.806,12</u>	<u>1.916,99</u>	<u>586.693,90</u>
	355.429,95	88.681,92	-89.806,12	1.916,99	356.222,74

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores locales	250.579,05
Impuestos reténidos por pagar	35.512,03
Otros	4.060,59
	<u>290.151,67</u>
2016	

7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar relacionadas y vinculadas consistían en:

Tractorios S.A.	19.200,09
Christian Muentes Vera	34.732,14
	<u>53.932,23</u>
2016	

8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

Décimo tercer sueldo	1.003,26
Décimo cuarto sueldo	5.966,84
Vacaciones	5.948,06
15% participación trabajadores	109.987,58
Aportes patronal e individual, prestamos quirografarios e hipotecarios IESS	2.944,00
Fondos de reserva	201,64
	<u>126.051,38</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por 800 acciones y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una a valor nominal unitario.

10. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

11. RESULTADOS ACUMULADOS NIF

Según Resolución No. SC.G.L.C.L.C.P.A.I.F.R.S.11.07 de septiembre 9 del 2011, en el artículo 2, señala: "De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFF", éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere".

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos operativos de la empresa, consistían en:

Venta bienes	6.859,33
Servicio limpieza, tratamiento bacterias, mantenimiento y alquileres	562.641,76
Servicio de fabricación	2.675.232,99
Ventas de Activos Fijos	104.718,54
Otros ingresos	9.861,43
	<u>3.359.314,05</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

2016	
371.188,23	Utilidad contable antes de impuesto a la renta
55.678,23	y participación de trabajadores en las Utilidades
17.358,52	(-) 15% participación trabajadores
332.868,52	(+) Gastos no deducibles
73.231,07	Base de cálculo para el 22% de impuesto a la renta
9.304,14	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL DETERMINADO
37.290,11	Anticipo determinado
18.025,10	(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio
17.915,86	(-) Crédito tributario ejercicios anteriores
	IMPUESTO A LA RENTA PAGAR

Según disposiciones fiscales, la compañía está obligada a cancelar un impuesto mínimo, si el impuesto causado por sus resultados gravables anuales es inferior al mismo. Este es registrado con cargo a los resultados anuales.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación del presente informe (24 de marzo del 2017) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Baiton Vera Verduga
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 1312496837