



---

---

## PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DE 2017.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-USD\$)

#### 1. Información general de la compañía

##### 1.1 Constitución. – PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.

Fue constituida en la ciudad de Manta mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del cantón Manta el 6 de diciembre del 2014.

La Superintendencia de Compañías la registro con el expediente No. 183230, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391823754001

**1.2 Operaciones.** – El objeto de la compañía es la captación de aguas de ríos, lagos, pozos, aguas de lluvias Purificación de agua para su distribución, tratamiento de agua para su distribución y agua para uso industrial y otros usos; distribución de agua tuberías por medio de camiones (tanqueros) u otros medios, a usuarios residenciales, comerciales o de otro tipo.

Al 31 de diciembre de 2017, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

#### 2. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

##### Base de presentación. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados



reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

## **Declaración de cumplimiento**

La Administración de la Compañía PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

## **Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **3. Administración de riesgos**

### **Marco de Administración de Riesgo**

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

#### **a) Riesgo Crediticio**

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

#### **b) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez de PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.



#### 4. Resumen de principales políticas contables.

**4.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.** - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**4.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar.** Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros, de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**4.3 Propiedad Planta y Equipo.** - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de



una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**4.4 Depreciaciones.** - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

**4.5 Beneficios a empleados.** - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**4.6 Provisiones y contingencias.** - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o



penalizaciones en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

**4.7 Ventas.** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

**4.8 Costos y Gastos.** - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

**4.9 Impuesto a la Renta.** - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.



El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

## 5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Caja Automática	252,85	1.706,04	-1.453,19	-574,72%
Caja Chica Juan Chávez	146,11	375,88	-229,77	-157,28%
Banco Pichincha	-	29.394,75	-29.394,75	-
Inversiones en Acciones Hereditrans S.A.	28.200,00	28.200,00	-	0,00%
Inversiones Firesa S.A.	-	37,74	-37,74	-
<b>Total</b>	<b>28.698,96</b>	<b>59.714,41</b>	<b>-2.678,17</b>	<b>-258,01%</b>

**Bancos.** - Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

## 6. Activos Financieros

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Dctos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	a	107.857,86	20730,58	87.127,28	80,78%
Dctos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	b	9.890,49	28640,5	-16.950,01	-174,91%
Otras Cuentas por Cobrar	c	274,99	0,00	274,99	100,00%
<b>Total</b>		<b>117.823,34</b>	<b>47.371,08</b>	<b>70.452,26</b>	<b>59,79%</b>

- Representa valores por cobrar de facturas de los clientes locales por US\$ 105.073,73 y de cheques posfechados por US\$ 2.784,13.
- Valores corresponden a derechos mantenidos con empresas relacionadas: Hericonsta S.A. US\$ 1.262,94 y Plastihe S.A por US\$ 3.376,75.
- Corresponde a anticipos entregados a empleados por US\$ 33.32 y préstamos a empleados por US\$ 241.67.



## 7. Servicios y Otros Pagos por Anticipado

La cuenta de pagos anticipados está compuesta de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores	8769,98	3372,28	5397,7	61,55%
Anticipo a Proveedores Exterior	7137,74	13052,74	-5915	-82,87%
<b>Total</b>	<b>15.907,72</b>	<b>16.425,02</b>	<b>-517,30</b>	<b>-3,26%</b>

## 8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	a	66037,18	51459,17	14578,01	22,08%
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	b	7.092,12	-	7.092,12	100,00%
Crédito a Favor IESS	c	507,10	-	507,10	100,00%
<b>Total</b>		<b>73.636,40</b>	<b>51.459,17</b>	<b>22.177,23</b>	<b>30,12%</b>

- a. Los valores de Crédito Tributario a Favor de la Empresa por concepto de IVA se detallan a continuación:

Cuenta	Valor
IVA en Compras	32.538,87
Retenciones IVA Recibidas	4.114,69
Crédito Tributario por Adquisiciones	2.432,31
Crédito Tributario por Retenciones IVA	17.997,41
Compensación ley Solidaridad	-403,07
Crédito Tributario Impuesto Salida Divisa	2.020,15
Crédito Tributario Compensación Ley de Solidaridad	7.052,28
Crédito tributario Impuesto a la Renta a Favor 2016	284,54
<b>Total</b>	<b>66.037,18</b>

- b. Representa valores por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta del Ejercicio Corriente
- c. Corresponde a notas de crédito a favor de la empresa.

**ESPACIO EN BLANCO**



## 9. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS		SALDO 31/12/2016	ADQUISICIONES O ADICIONES 2017	SALDO 31/12/2017
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>				
Terrenos	a	14.400,84	-	14.400,84
Importaciones de Activos Fijos		124.501,28	-84.190,53	40.310,75
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>				
Edificios	b	330.418,68	48.712,94	379.131,62
Muebles y Enseres		6.615,44	1.346,76	7.962,20
Equipo de Oficina		789,39	-	789,39
Maquinaria y Equipos		7.204,89	-	7.204,89
Bombas		118.326,24	207.570,78	325.897,02
Equipos de Computación y Software		2.295,79	696,43	2.992,22
Vehículos, Equipos de Transporte		-	30.608,00	30.608,00
Otros Propiedad, Planta y Equipo		22.280,00	4.709,29	26.989,29
Repuestos y Herramientas		2.729,20	2.647,08	5.376,28
Instalaciones Eléctricas		214.348,16	13.916,51	228.264,67
<b>SUBTOTAL</b>		<b>843.909,91</b>	<b>226.017,26</b>	<b>1.069.927,17</b>
<b>MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		<b>-50.631,40</b>	<b>-77.797,05</b>	<b>-128.428,45</b>
<b>TOTAL</b>		<b>793.278,51</b>	<b>148.220,21</b>	<b>941.498,72</b>

## Pasivo Corriente.

### 10. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Proveedores Locales	a	226.222,85	182.782,85	43.440,20	19,20%
Proveedores del Exterior	b	190.302,82	200.523,82	-10.221,00	-5,37%
Liquidación Aduana SENA	c	9.994,23	-	-	0,00%
<b>Total</b>		<b>426.519,90</b>	<b>383.306,67</b>	<b>33.219,20</b>	<b>7,79%</b>

- Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales no relacionados.
- El saldo representa obligaciones mantenidas con proveedores del exterior: Ultrafiltración US\$ 106.357,80 y Osmosis US \$ 83945,02.
- El saldo de esta cuenta está relacionado con liquidación de la Aduana por la exportación del activo Ultrafiltración.



## 11. Obligaciones con Instituciones Financieras.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Banco Pichincha	77,89	-	77,89	100,00%
Intereses Aduanas	1.198,57	-	1.198,57	100,00%
<b>Total</b>	<b>1.274,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.198,57</b>	<b>93,89%</b>

## 12. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Impuestos por Liquidar	a 38.061,72	2.538,85	35.522,87	93,33%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	906,15	-906,15	-
Obligaciones con el IESS	b 2.810,13	2.927,78	-117,65	-4,19%
Por beneficio de Ley a Empleados	c 13.797,44	21.312,12	-7.514,68	-54,46%
<b>Total</b>	<b>54.669,29</b>	<b>27.684,90</b>	<b>26.984,39</b>	<b>49,36%</b>

- a. Valor representa obligaciones contraídas con la administración tributaria referente a IVA en ventas US\$ 34.770,51, cuentas por pagar impuestos US\$ 3.151,17 y compensación IVA en compras ley solidaria US\$ 140.04.
- b. Corresponden obligaciones mantenidas con el Instituto de Seguridad Social.
- c. Valores pertenecen a beneficios de ley a empleados.

## 13. Anticipos de clientes

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo de Clientes	10.625,72	88.931,88	-78.306,16	-736,95%
Cuentas por Pagar Clientes por n/c	6.412,90	-	6.412,90	100,00%
<b>Total</b>	<b>17.038,62</b>	<b>88.931,88</b>	<b>-71.893,26</b>	<b>-421,94%</b>

ESPACIO EN BLANCO



## 14. Pasivo no Corriente.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Pagar Relacionadas	25427,44	128346,52	-102919,08	-404,76%
Cuentas por Pagar no Relacionadas	408.900,84	408.900,84	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>434.328,28</b>	<b>537.247,36</b>	<b>-102.919,08</b>	<b>-23,696%</b>

- Valor representa obligaciones contraídas con Compañías relacionadas: Herediatrans S.A. por US\$ 15.894,94 y Herediaconstruccion S.A. por US\$ 9.532,5.
- Corresponde a cuentas por pagar a Compañías y personas naturales no relacionadas el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Compañía/Persona Natural	Valor
Cta. Por Pagar Ruben Rodriguez	4.957,58
Suptronic S.A.	40.000,00
Yaglodvual S.A.	19.700,00
Velasco Quinteros Patricio Javier	160.770,35
Glodcellular S.A.	9.012,00
Gancino Galo	4.600,00
Mario Polit	165.917,65
Cta. Por Pagar Terreno	3.943,26
<b>Total</b>	<b>408.900,84</b>

## 15. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a	2.000,00	2.000,00	-	0,00%
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	b	121.444,54	-	121.444,54	100,00%
Reserva Legal	c	907,76	907,76	-	0,00%
Resultados Acumulados	d	8.169,82	3.843,61	4.326,21	52,95%
Resultado del Ejercicio	e	111.112,42	4.326,21	106.786,21	96,11%
<b>Total</b>		<b>243.634,54</b>	<b>11.077,58</b>	<b>232.556,96</b>	<b>95,45%</b>

- Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 2.000,00; dividida en DOS MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de Accionistas.

ESPACIO EN BLANCO



<u>Accionista</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Carlos Humberto Heredia Rivadeneira	1500	1.500,00	75,00%
Rodriguez Rodriguez Sindy Monserrate	500	500,00	25,00%
<b>Total</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**b. Aportes de Accionistas para futura capitalización.** – Está comprendido por los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de US\$ 121.444,54.

**c. Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas.

Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 907,76.

**d. Resultados Acumulados.** - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, la junta de socios decidió absorber las pérdidas de periodos anteriores, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 8.169,82

**e. Resultado del Ejercicio actual.** - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 fue de US\$111.112,42.

**16. Ingresos.** - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	848.014,20	346.895,52	501.118,68	59,09%
<b>Total</b>	<b>848.014,20</b>	<b>346.895,52</b>	<b>501.118,68</b>	<b>59,09%</b>

ESPACIO EN BLANCO



## 17. Gastos. -

### ANEXO DE GASTOS

ENERO 1 -2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017

#### Gastos de Ventas

Sueldos y Salarios	83.102,52
Horas Suplementarias y Extraordinarias	2.268,63
Décimo Tercera Remuneración	7.314,12
Décimo Cuarta Remuneración	4.627,08
Vacaciones	3.657,07
Fondo de Reserva	3.332,80
Aporte Patronal	10.559,82
Desahucio	747,47
Alimentación y Refrigerios	3.677,22
Agazajos	1.396,64
Capactación	430,05
Seguro Medico Empleados	12,13
Uniformes Empleados	932,17
lece Secap	799,34
Honorarios, Comisiones y dietas al personal	3.172,50
Mantenimiento y Reparación	712,89
Materiales y Accesorios	28.834,16
Servicio Mantenimiento y Reparación	6.984,17
Comisiones	142,85
Promoción y Publicidad	11.698,51
Combustibles	6.425,71
Lubricantes	84,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.474,16
Transporte	216.440,54
Reenergía Eléctrica	47.771,59
Comunicación (CTN, Operadoras)	1.754,39
Internet	2.097,86
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	90,10
Impuestos, contribuciones y Otros	2.971,39
Cnel Contribución a Bomberos	147,84
Cnel Recolección de Basura	157,00
Cnel Servicio Alumbrado Público	3.333,43
Cargo Factor de Potencia Cnel	17.015,28
Servicios de Alquiler de Maquinaria Pesada	320,00
Otros Gastos de Ventas	1.057,50
Suministros de Limpieza	1.024,74
<b>Total Gastos de Venta</b>	<b><u>479.567,67</u></b>



## Gastos de Administración

Sueldos y Salarios	89.200,00
Décimo Tercera Remuneración	6.635,85
Décimo Cuarta Remuneración	2.530,21
Vacaciones	3.776,25
Fondo de Reserva	4.598,03
Aporte Patronal	9.332,01
Desahucio	500,00
Alimentación y Refrigerios	490,53
Agasajos	51,84
Capacitación	411,77
Ice Secap	985,10
Medicinas	11,65
Viaticos	35,00
Liquidación por Resolución	3.000,00
Honorarios, Comisiones y dietas al personal	4.180,56
Mantenimiento y Reparaciones	354,85
Arrendamiento Operativo	1.750,00
Combustibles	933,30
Comisiones (CNT Operadores Celular)	485,84
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	907,10
Impuestos, Multas Instituciones Públicas	771,16
Interes Institución Públicas	114,44
Útiles de Oficina	4.670,21
Retenciones asumida	0,16
Gastos no Deducibles	1.767,61
Otros Gastos Administrativos	6.032,13
Servicios Contables	1.645,46
Otros Servicios	2.303,74
Servicio de Seguridad Privada	22.800,00
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	18.518,22
Depreciación de Bombas	2.968,45
Depreciación de Vehículos	5.373,48
Depreciación de Instalaciones Eléctricas	22.267,25
Depreciación de Equipos de Oficina	78,96
Depreciación de Otras Plantas y Equipos	2.689,76
Depreciación de Repuestos y Herramientas	485,95
Depreciación de Muebles y Enseres	791,97
Depreciación de Maquinaria y Equipo	23.179,77
Depreciación de Materiales de Laboratorio	6.643,42
Depreciación de Equipos de Computación	997,44
Secretaria Técnica de Drogas	116,25
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b><u>254.385,72</u></b>



---

---

**Gastos Financieros**

Comisiones	1,53
Otros Gastos Financieros	652,10
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>653,63</b>

**Mantenimiento e Instalaciones**

Materiales y Accesorios	197,76
Servicios Mantenimiento e Instalacion	162,00
Mantenimiento Control de Plagas	1.935,00
<b>Total Mantenimiento e Instalaciones</b>	<b>2.294,76</b>

**TOTAL GASTOS****736.901,78****18. Informe Tributario. -**

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

**19. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

**20. Materialidad.**

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los Usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

**21. Revelaciones**

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinar que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos lo siguiente:



Por problemas técnicos del sistema contable no se pudo verificar ciertas saldos de cuentas en los papeles de trabajo que sustenten mi opinión.

## **22. Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.