

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Caja	150
Bancos, (1)	20,441
Inversiones, (2)	<u>187,729</u>
Total	<u>208,320</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Banco pacifico	647
Banco Pichincha	5,729
Banco Terrabank	<u>14,065</u>
Total	<u>20,441</u>

(2) Un detalle de las inversiones, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Diners Club Inversión contratada el 13 de junio del 2017, a una tasa de interés del 5.40% con vencimiento el 15 de enero del 2018.	50,000
Inversión contratada el 13 de junio del 2017, a una tasa de interés del 5.40% con vencimiento el 15 de enero del 2018.	50,000
Empagran - Breschro & CO Inversión contratada el 19 de junio del 2017.	<u>87,729</u>
Total	<u>187,729</u>

Al 31 de diciembre de 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Partes relacionadas, (nota 17)	82,751
Empleados	1,499
Otros	<u>6,572</u>
Total	<u>90,822</u>

6. PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2017, el movimiento de propiedades, mobiliario y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

	MOVIMIENTO			Saldos al <u>31/12/17</u>
	Saldos al <u>01/01/17</u>	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	
	(Dólares)			
Terreno	164,451	9,302	0	173,753
Edificio	55,699	0	0	55,699
Muebles y enseres	11,811	327	0	12,138
Instalaciones	2,171	0	0	2,171
Herramientas	<u>616</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>616</u>
Maquinaria y equipos	44,271	0	0	44,271
Vehículos	84,444	0	0	84,444
Subtotal	363,463	9,629	0	373,092
Depreciación acumulada	<u>(190,168)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(190,168)</u>
Total	<u>173,295</u>	<u>9,629</u>	<u>0</u>	<u>182,924</u>

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Proveedores, (1)	4,891
Accionista, (nota 17)	700
Obligaciones patronales	693
Otros	<u>3,987</u>
Total	<u>10,271</u>

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

(1) Un detalle de los principales proveedores, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Junta de Beneficencia	2,500
Seguros Cóndor	1,435
Otros	<u>956</u>
Total	<u>4,891</u>

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Vacaciones	6,159
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	650
Fondo de reserva	214
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	<u>42</u>
	7,065
Participación de trabajadores	<u>691</u>
Total	<u>7,756</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	5,950
Provisiones	7,142
Ajustes	(2,242)
Pagos	<u>(3,785)</u>
Saldo al final del año	<u>7,065</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	676
Gasto del año	691
Pagos	<u>(676)</u>
Saldo al final del año	<u>691</u>

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****9. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Activos por impuestos corriente	
Retenciones en la fuente, (1)	<u>105.555</u>
Total	<u>105.555</u>
Pasivos por impuestos corrientes	
Impuesto a la renta por pagar	862
Retenciones en la fuente, (2)	604
Retenciones sobre Iva, (2)	<u>168</u>
Total	<u>1.634</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generados en el ejercicio actual.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

La conciliación de impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Utilidad/Perdida antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	4.610
Menos:	
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>691</u>
Utilidad/Perdida después de participación a trabajadores	<u>3.919</u>
Base imponible (perdida tributaria)	<u>3.919</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>862</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>3.568</u>
Menos:	
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	<u>3.568</u>
ANTICIPO REDUCIDO	<u>0</u>

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	843
Provisión del año	862
Pagos	(843)
Saldos al final del año	<u>862</u>

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 3,568 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210, el nuevo anticipo reducido es de US\$ 0 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 862. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

10. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Arrendos	<u>345,000</u>
Total	<u>345,000</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 70.000 acciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: la Cía. Predios Nabagro S.A. de nacionalidad ecuatoriana propietario del 98.96% de las acciones, el Sr. Andrés Fernando Schmidt García de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0.52% de las acciones y el Sr. Juan Ricardo Schmidt de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0.52% de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en febrero 23 del 2017; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, fue declarado el 27 de febrero del 2018.

12. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del año 2017, corresponde a los aportes en efectivo que se han realizado en años anteriores.

13. RESERVAS

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2017 el monto de la reserva legal no supera los montos establecidos antes mencionados.

Reserva de capital. - Corresponde a los saldos deudores y/o acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los socios en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

AQUARIUS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Ingresos por arriendos	180,000
Otros Ingresos	<u>8,178</u>
Total	<u>188,178</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Personal	56,238
Gratificación	25,758
Mantenimientos	24,989
Honorarios	16,210
Beneficios sociales	8,680
Transporte	8,061
Servicios básicos	2,418
Reparaciones y viajes	1,285
Otros	<u>39,715</u>
Total	<u>183,354</u>

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	2017
	(Dólares)
Estados de Situación Financiera:	
Activos financieros:	
Partes relacionados:	
Grace García de Schmidt	72,446
Andrés Schmidt Orcés	10,105
Consuelo Chávez	<u>200</u>
Total, ver nota 5	<u>82,751</u>
Pasivos financieros corrientes:	
Accionista:	
Andrés Schmidt García	<u>700</u>
Total, ver nota 7	<u>700</u>

18. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 13 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.