

AQUALAB S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2018

**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-99750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

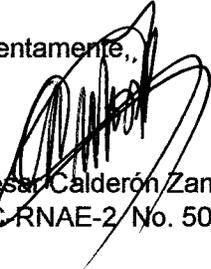
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
AQUALAB S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **AQUALABS.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas de información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AQUALAB S.A., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Atentamente,


César Calderón Zambrano
SC RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 30 de abril del 2019

AQUALAB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

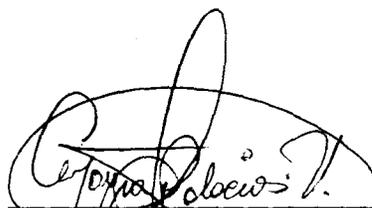
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	6
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-22

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
GERENTE GENERAL



MAYRA PALACIOS VARGAS
CONTADORA

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	12
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF	3	13
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17
Propiedades, plantas y equipos	8.19	17-18
Cuentas y documentos por cobrar	5	18
Otras cuentas por cobrar	6	18
Impuestos Diversos	7	18
Otros activos	9	20
Inventarios	10	20
Obligaciones bancarias	11	20
Cuentas por pagar	12	20
Otras cuentas por pagar	13	21
Provisiones por pagar	14	21
Pasivos diferidos	15	21
Cuentas por pagar a largo plazo	16	21
Patrimonio	17	22
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que Se informa	18	22
Aprobación de los estados financieros	19	22



ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
GERENTE GENERAL

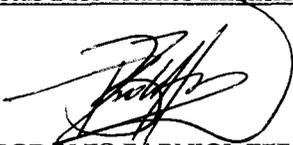


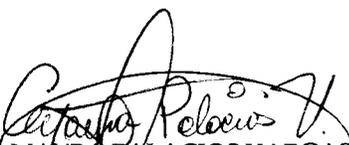
MAYRA PALACIOS VARGAS
CONTADORA

AQUALAB S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre,31	
		2018	2017
(en U.S. dólares)			
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	31.117,10	19.090,77
Cuentas por cobrar	5	342.025,96	147.412,77
Otras cuentas por cobrar	6	52.780,23	90.354,57
Inventarios	10	0,00	20.368,96
Impuestos diversos	7	95.607,25	82.877,10
Total activos corrientes		521.530,54	360.104,17
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8.19	454.460,88	370.588,56
Otros activos	9	7.626,54	21.561,24
Total activos no corrientes		462.087,42	392.149,80
TOTAL ACTIVOS		983.617,96	752.253,97
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	80.983,94	0,00
Cuentas y documentos por pagar	12	171.782,51	177.717,80
Otras cuentas por pagar	13	867,69	134.502,33
Provisiones	14	197.398,72	99.136,60
Total pasivos corrientes		451.032,86	411.356,73
PASIVOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes	15	0,00	3.399,68
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	52.268,55	0,00
Cuentas por pagar - con sector público	16	297.482,35	152.852,17
Total pasivos no corrientes		349.750,90	152.852,17
TOTAL PASIVOS		800.783,76	567.608,58
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	17	120.000,00	120.000,00
Aporte para futura capitalizacion		152.626,77	157.648,83
Reserva legal		4.194,29	3.861,69
Resultados acumulados		-247.031,35	-254.834,43
Resultados por adopcion NIIF		150.166,22	150.166,22
Utilidad del ejercicio		2.878,27	7.803,08
TOTAL PATRIMONIO		182.834,20	184.645,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		983.617,96	752.253,97

Ver notas a los estados financieros

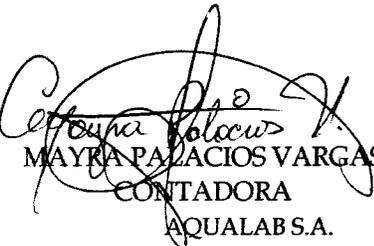

 ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
 GERENTA GENERAL
 AQUALAB S.A.


 MAYRA PALACIOS VARGAS
 CONTADORA
 AQUALAB S.A.

AQUALAB S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS	Diciembre,31	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	1.354.767,05	1.366.851,54
COSTO DE VENTAS	1.063.502,17	1.090.234,28
MARGEN BRUTO	291.264,88	276.617,26
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	0,00
Administración	220.791,03	266.986,61
Depreciación y amortización	56.409,89	0,00
Total gastos operacionales	277.200,92	266.986,61
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	12.155,62	4.909,85
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	-3.108,24	-8.879,34
Total gastos no operacionales	9.047,38	-3.969,49
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5.016,58	13.600,14
Menos participación 15% trabajadores	-752,49	-2.040,02
Menos impuesto a la renta	-1.066,02	-2.890,03
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO	3.198,07	8.670,09
Reserva Legal	319,80	867,01
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.878,27	7.803,08
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	0,00	0,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2.878,27	7.803,08
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		


ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
GERENTE GENERAL
AQUALAB S.A.


MAYRA PALACIOS VARGAS
CONTADORA
AQUALAB S.A.

AQUALAB S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

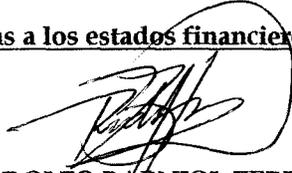
	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u>0,0009</u>	<u>0,0026</u>

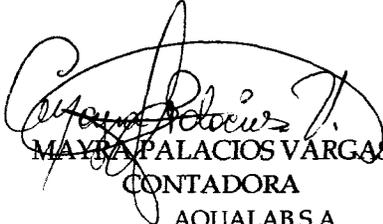
Ver notas a los estados financieros

AQUALAB S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS	Diciembre,31	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos de clientes	1.160.153,86	1.456.371,70
Otros cobros por actividades de operación	3.108,24	8.879,34
Pagos a proveedores y empleados	-1.075.222,80	-1.272.149,56
Otras salidas de efectivo	-102.069,26	-118.572,93
Otras entradas de efectivo	92.758,32	0,00
Intereses pagados	-12.155,62	4.909,85
Impuesto a la renta	-1.066,02	0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación	65.506,72	79.438,40
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-186.732,88	0,00
Adquisición de propiedades de inversión	0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión	0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles	0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-186.732,88	0,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamos y otros pasivos financieros	133.252,49	-60.347,63
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	133.252,49	-60.347,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo	12.026,33	19.090,77
Saldos de efectivo al comienzo del año	19.090,77	0,00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	31.117,10	19.090,77

Ver notas a los estados financieros


ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
GERENTE GENERAL
AQUALAB S.A.


MAYRA PALACIOS VARGAS
CONTADORA
AQUALAB S.A.

AQUALAB S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Resultado de aplicación de NIIF privera vez	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no contratadas	Totales
Saldo al 1 de enero del 2017	120,000.00	0.00	2,994.68	0.00	150,166.22	0.00	0.00	-178,198.14	118,065.09	-194,701.38	0.00	18.3
Aporte de capital futuro aumento		157,648.83					0.00					157.6
Absorción de resultados acumulados								-194,701.38		194,701.38		
Utilidad del ejercicio										8,670.09		8.6
Transferencia de resultado ejercicio										-8,670.09		
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF									7,803.08			
Saldo al 31 de diciembre del 2017	120,000.00	157,648.83	3,861.69	0.00	150,166.22	0.00	0.00	-372,899.52	125,868.17	0.00	0.00	184.6
Aumento de capital												
Retiro de accionistas		-5,022.06	12.80									-5.0
Ajuste												
Absorción de resultados acumulados										-319.80		
Utilidad del ejercicio										3,198.07		3.1
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF												
Saldo al 31 de diciembre del 2018	120,000.00	152,626.77	4,194.29	0.00	150,166.22	0.00	0.00	-372,899.52	125,868.17	2,878.27	0.00	182.8

Ver notas a los estados financieros


ING. RODOLFO BARNIOL ZEREGA
 GERENTE GENERAL
 AQUALAB S.A.


MÓNICA PALACIOS VARGAS
 CONTADOR
 AQUALAB S.A.