

AQUALAB S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2019

**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

0999750648

0998976266

C.P.A. César Calderón Zambrano

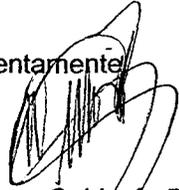
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. He examinado el balance general adjunto de **AQUALAB S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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, 20 de septiembre del 2020

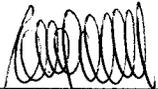
AQUALAB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

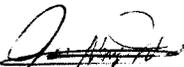
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-22

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIF	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. GUIDO ADUM ADUM BOSCHETTI
GERENTE GENERAL



SRA. JULIETA DEL CARMEN ALVAREZ P.
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. GUIDO ADUM ADUM BOSCHETTI
GERENTE GENERAL



SRA. JULIETA DEL CARMEN ALVAREZ P.
CONTADORA

AQUALAB S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	Diciembre,31	
		2019	2018
(en U.S. dólares)			
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	33.168,76	31.117,10
Cuentas por cobrar	5	93.678,64	342.025,96
Otras cuentas por cobrar	6	0,00	52.780,23
Inventarios	10	0,00	0,00
Impuestos diversos	7	2.458,89	95.607,25
Total activos corrientes		129.306,29	521.530,54
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8.19	292.114,73	454.460,88
Otros activos	9	0,00	7.626,54
Total activos no corrientes		292.114,73	462.087,42
TOTAL ACTIVOS		421.421,02	983.617,96
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	82.894,72	80.983,94
Cuentas por pagar comerciales	12	76.325,12	182.209,85
Otras cuentas por pagar	13	0,00	867,61
Provisiones	14	0,00	226.904,73
Total pasivos corrientes		159.219,84	490.966,13
PASIVOS DIFERIDOS:			
Anticipo de clientes		0,00	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	142.201,18	52.268,55
Cuentas por pagar con sector publico	16	0,00	257.549,08
Total pasivos no corrientes		142.201,18	309.817,63
TOTAL PASIVOS		301.421,02	800.783,76
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	17	120.000,00	120.000,00
Aporte futura capitalizacion		288.557,66	152.626,77
Reservas		4.194,29	4.194,29
Resultados acumulados		130.884,75	0,00
Perdidas acumuladas ejercicios anteriores		-372.899,52	-247.031,35
Resultado del ejercicio		-200.903,40	2.878,27
Resultado por adopción de NIIF		150.166,22	150.166,22
TOTAL PATRIMONIO		120.000,00	182.834,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		421.421,02	983.617,96
<u>Ver notas a los estados financieros</u>			


 Ing. Guido Adum Adum Boschetti
 Gerente General


 Sra. Julieta del Carmen Alvarez Palacios
 Contadora

AQUALAB S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	Diciembre,31	
		2019	2018
(en U.S. dólares)			
INGRESOS		<u>180.926,40</u>	<u>1.354.767,05</u>
COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>	<u>1.063.502,17</u>
MARGEN BRUTO		<u>180.926,40</u>	<u>291.264,88</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Ventas		48.000,00	0,00
Administración		429.221,01	220.791,03
Depreciación y amortización		57.720,46	56.409,89
Total gastos operacionales		<u>534.941,47</u>	<u>277.200,92</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Gastos financieros		0,00	12.155,62
Otros gastos		0,00	0,00
Otros ingresos		-153.111,67	-3.108,24
Total gastos no operacionales		<u>-153.111,67</u>	<u>9.047,38</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-200.903,40</u>	<u>5.016,58</u>
Menos participación 15% trabajadores		0,00	-752,49
Menos impuesto a la renta		0,00	-1.066,02
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		<u>-200.903,40</u>	<u>3.198,07</u>
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		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>-200.903,40</u>	<u>3.198,07</u>
Ver notas a los estados financieros		0,00	


 Ing. Guido Adum Adum Boschetti
 Gerente General


 Sra. Julieta del Carmen Alvarez Palacios
 Contadora

AQUALAB S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</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>-0,45924</u>	<u>0,023</u>

Ver notas a los estados financieros

AQUALAB S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Diciembre,31		
	NOTAS	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		180.926,40	1.160.153,86
Otros cobros por actividades de operación		153.111,67	3.108,24
Pagos a proveedores y empleados		-477.221,01	-1.075.222,80
Otras salidas de efectivo		0,00	-102.069,26
Otras entradas de efectivo		208.225,86	92.758,32
Intereses pagados		0,00	-12.155,62
Impuesto a la renta		0,00	-1.066,02
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>65.042,92</u>	<u>65.506,72</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		0,00	-186.732,88
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		104.625,19	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>104.625,19</u>	<u>-186.732,88</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		-167.616,45	133.252,49
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>-167.616,45</u>	<u>133.252,49</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		2.051,66	12.026,33
Saldos de efectivo al comienzo del año		31.117,10	19.090,77
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>33.168,76</u>	<u>31.117,10</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Guido Adum Adum Boschetti
Gerente General



Sra. Julieta del Carmen Alvarez Palacios
Contadora

AQUAIAB S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones contratadas	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	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	184.645,39
Ajustes		-5.022,06	12,80							-319,80		-5.009,26
Absorción de resultados acumulados			319,80							3.198,07		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2018												3.198,07
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	182.834,20
Aporte aumento de capital		135.930,89							5.016,58			135.930,89
Ajustes										-2.878,27		5.016,58
Absorción de resultados acumulados										-200.903,40		-2.878,27
Pérdida del ejercicio económico 2019												-200.903,40
Saldo al 31 de diciembre del 2019	120.000,00	288.557,66	4.194,29	0,00	150.166,22	0,00	0,00	-372.899,52	130.884,75	-200.903,40	0,00	120.000,00

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Guido Adum Adum Boschetti
 Gerente General


 Sra. Julieta del Carmen Alvarez Palacios
 Contadora