

# **TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO TECTRAGUA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

**ABREVIATURAS:**

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para  
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF = Normas Internacionales de Información Financiera

IVA = Impuestos al Valor Agregado

# TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO TECTRAGUA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	3	804	805
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>804</u></b>	<b><u>805</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Impuesto a la Renta	5		<u>1</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>			<b><u>1</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	4	800	800
Resultados acumulados		<u>4</u>	<u>4</u>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>804</u></b>	<b><u>804</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>804</u></b>	<b><u>805</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

**TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO  
TECTRAGUA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

**(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

---

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			25
Gastos de administración			<u>(20)</u>
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>			<u>5</u>
Impuesto a las ganancias	5		<u>(1)</u>
<b>Utilidad del periodo</b>			<u>4</u>

Ver notas a los estados financieros

---

---

**TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO  
TECTRAGUA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

---

	<b>Capital</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>ENERO 1 DE 2016</b>	<b>800</b>		<b>800</b>
<b>Cambios:</b>			
Utilidad del periodo		4	4
<b>DICIEMBRE 31 DE 2016</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>804</u></b>
<b>DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>804</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO  
TECTRAGUA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>		
Cobros a clientes		25
Pagos a proveedores y otros		(20)
Impuesto a la ganancias pagado	(1)	
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<u>(1)</u>	<u>5</u>
<b>(Disminución) incremento neto de efectivo durante el periodo</b>	(1)	5
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<u>805</u>	<u>800</u>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<u>804</u>	<u>805</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>		
<b>Utilidad del periodo</b>		<u>4</u>
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes:</b>		
Impuesto a las ganancias	(1)	1
<b>Total ajustes</b>	<u>(1)</u>	<u>1</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<u>(1)</u>	<u>5</u>

Ver notas a los estados financieros

# TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO TECTRAGUA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO TECTRAGUA S.A., con RUC 0992911999001 fue constituida mediante escritura pública el 27 de marzo de 2015, ubicada en Guayaquil, Av. 9 de octubre y José de Antepara, número 1504 oficina 9.

Su objeto social es proporcionar todo tipo de soluciones a problemas de tratamiento de agua, así como de tratamiento, mantenimiento preventivo y correctivo, estabilización, operación, desinfección y cloración de plantas, sistemas de agua y piscinas.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Banco** – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Instrumentos financieros** – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.

- **Acreeedores comerciales y otras** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

**Impuesto a las ganancias** – El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto a la renta por pagar corriente, el cual se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El gasto cargado a resultados del año y pasivo de la Compañía por impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%, según disposiciones tributaria vigente.

**Obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo** – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores** – Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones** – Se registra en el costo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimotercera y décimocuarta remuneración** Se provisionan en el costo y gasto y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes por la prestación de servicios contables se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica; el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

### 3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

#### 4. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas

#### 5. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

##### Impuesto corriente

##### Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Utilidad según estados financieros		5
Base tributaria		5
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>		<b><u>1</u></b>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2015 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales, pudieran surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía.

#### 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 10 de 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de TÉCNICAS DE TRATAMIENTO DE AGUA YA SANEAMIENTO TECTRAGUA S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 16 de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Jaime Torres Bustamante



MENÉNDEZ CISNEROS MARITZA

\* \* \*