

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### NOTA 1. GENERAL

#### Antecedentes

AQWISE CIA. LTDA. Es una empresa de tratamiento de aguas para acondicionamiento industrial e institucional del Ecuador.

Desde el 24 de mayo del 2017, hemos proporcionado un servicio personal, eficiente, rápido y de óptima calidad a nuestros clientes.

**Nuestra Misión:** Proporcionar a nuestros clientes productos de la más alta tecnología, que cumplan con los estándares de calidad con un servicio personalizado, eficiente y constante, todo esto protegiendo conjuntamente nuestro medio ambiente y los recursos naturales.

**Nuestra Visión:** Introducción en el mercado como una empresa de tratamiento de Aguas en el Ecuador, incorporando la última tecnología, para el tratamiento de aguas a menor precio.

### NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Políticas, Técnicas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

El Registro de los Ingresos y Gastos, se realizan por el método devengado, es decir se registra el gasto e ingreso del periodo.

#### 2.2. Bases para la Preparación:

Los estados financieros de AQWISE CIA. LTDA. Comprende los estados de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el Patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

#### 2.3. Bancos

Representa el efectivo disponible en bancos locales y corresponde a cuentas corrientes.

#### 2.4. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **2.5. Reconocimiento de Ingresos:**

Los ingresos 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.

#### **2.6. Costos y Gastos:**

Los 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 periodo más cercano en el que se conocen.

#### **2.7. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los cuales que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción; siempre y cuando tenga el conocimiento de causa y efecto por el Representante Legal para su aprobación.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por norma legal, contemplar la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **2.8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos determinables, que no cotizan en un mercado de activo.

El reconocimiento inicial, es el valor razonable. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes y servicios es de 30 días.

### **PASIVOS FINANCIEROS**

#### **2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

### **NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

El efectivo disponible de AQWSIE CIA. LTDA. Está compuesto por los saldos existentes en las cuentas corrientes del Banco Pichincha y Banco Internacional por el ejercicio 2018, por el valor de US\$ 180.61

Banco Internacional cta. Cte.	\$ 180,61
US\$	<u>\$ 180,61</u>

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS:**

Al 31 de diciembre del 2018 representa la cuenta de activos financieros y el saldo es de US\$ 11023.69 y corresponde al siguiente detalle:

Cientes Comerciales	\$ 5508,62
Funcionarios y/o empleados	\$ 400,00
Otras cuentas por cobrar	\$ 5240,9
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ -125
US\$	<u>\$ 11023,69</u>

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2018 están representadas por los saldos adeudados a proveedores locales y otras cuentas por pagar; por los bienes y servicios recibidos y corresponden a los siguientes valores US\$ 70.531.86

Proveedores	\$ 40.836,16
Obligaciones Inst. Financieras	\$ 9.678,40
Otras cuentas por Pagar	\$ 19246,90
US\$	<u>\$ 69.761,46</u>

**NOTA 7. PAISVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Las cuentas por pagar por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 están representadas por los saldos adeudados al servicio de rentas internas por las retenciones en la fuente tanto del IVA y del impuesto a la renta y corresponde a los siguientes valores US\$ 770.40

**NOTA 8. PATROMINIO**

El capital social al 31 de diciembre del 2018 corresponde a 400 participaciones de US\$1.00 cada una.

No	Accionista	Capital	Porcentaje
1	Salazar Sanchez Cecilia Irene	396,00	99%
2	Torres Andrade Guido Adolfo	4,00	1%
<b>TOTAL</b>		<b>400,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA 9. INGRESOS:**

Los ingresos de AQWSIE CIA. LTDA. Están representados por las ventas de: Equipos y accesorios, fabricación y ventas de plantas de tratamiento de agua residuales y potables; el saldo es el siguiente: US\$ **166.087,79**

**NOTA 10. COSTOS:**

Un detalle del Costo de Ventas y Producción es como se detalla a continuación:

Materiales Utilizados o Productos Vendidos	\$ 159.869,11
Mano de Obra Directa	\$ 0,00
Mano de Obra y Costos Ind. Fabricación	\$ 0,00
<b>US\$</b>	<b><u>\$ 159.869,11</u></b>

**NOTA 11. GASTOS:**

Se detalla a continuación los gastos del año 2018

Gastos de Venta	\$ 731,93
Gastos Administrativos	\$ 3406,12
Gastos Financieros	\$ 229,06
<b>US\$</b>	<b><u>\$ 5,063,24</u></b>

**NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EN EL QUE SE INFORMA:**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 28 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

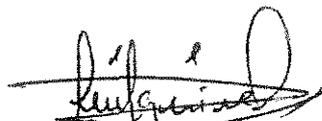
**NOTA 13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 28 del 2019 y serán presentados a la Junta de

Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



**ING. JUAN JOSE TORRES**  
**GERENTE GENERAL**  
**AQWISE CIA. LTDA**



**ING. GIOELA AGUIRRE**  
**CONTADOR**  
**AQWISE CIA. LTDA.**