
AGUALIFE S.A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

CON EL INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AGUALIFE S.A.

ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	6
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	10-34

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	- Registro Único de Contribuyente
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
AGUALIFE S.A.:**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía AGUALIFE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativa y otras notas explicativas. Es el primer año de auditoría externa para AGUALIFE S.A.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía AGUALIFE S.A., al 31 de diciembre del 2017; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de control.

2. Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en concordancia con el Código de Ética emitido por el "IASB", y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como "Negocio en Marcha", revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio o gobierno corporativo de la entidad es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de AGUALIFE S.A. 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 que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C.LTDA.
AUDICTEXFOR C. LTDA.

Miembro del AIC Asociación Interamericana de Contadores

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de compañías, valores y seguros del Ecuador, así como en la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de AGUALIFE S.A., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporciona los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria.

El socio del encargo de la auditoría que origina este informe de auditoría emitido por AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA., con registro SRNAE No. 1019, es CPA. Irma Zambrano Mayorga.



CPA IRMA ZAMBRANO
Representante Legal

Dirección: Vélez 909 y 6 de marzo Edificio Fórum Piso: 1 Oficina 4
Fecha: Guayaquil 27 de Marzo 2018

AGUALIFE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresados en Dólares)

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	ACTIVO CORRIENTE		
6	Efectivo y equivalentes al efectivo	11.650	19.332
7	Activos financieros	124.076	119.174
8	Activos por Impuestos Corrientes	11.640	38.166
9	Inventario	61.246	67.662
10	Servicios y otros pagos anticipados	77.040	113.273
	Total activo corriente	US\$ 285.652	US\$ 347.607
	ACTIVO NO CORRIENTE		
11	Propiedad Planta y Equipo	679.242	661.217
		<u>679.242</u>	<u>661.217</u>
	ACTIVOS INTANGIBLES		
12	Gastos de instalación	-	31.380
		-	<u>31.380</u>
	Total Activo	US\$ 964.894	US\$ 1.040.404
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE		
13	Cuentas por pagar	125.136	176.893
14	Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	40.163	62.013
	Total Pasivo Corriente	US\$ 165.299	US\$ 237.906
	Total pasivo	US\$ 165.299	US\$ 237.906
	PATRIMONIO		
15	Capital social	5.800	5.800
	Aporte para Futura Capitalización	518.964	589.887
	Reservas	127.025	84.309
	Superávit por Revaluo	136.255	136.255
	Resultados acumulados	(56.468)	(43.399)
	Utilidad del Ejercicio	(31.960)	28.646
	Total patrimonio	US\$ 799.595	US\$ 802.499
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 964.894	US\$ 1.040.404



HUERTAS CARBO HEINZ CHRISTÓFER
Gerente General



CHRISTOPHER ALVÁREZ ARELLANO
Contador General

AGUALIFE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresados en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta Matriz	781.423	928.341
Descuentos en Ventas	(1.494)	(1.635)
Costos y Gastos Operacionales	344.188	326.728
UTILIDAD BRUTA	US\$ 435.762	597.979
Ingresos No Operacionales	96.761	-
Gastos de Personal Administrativo	68.033	100.034
Otros Gastos Administrativos	99.245	94.447
Gastos de Personal Ventas	53.610	25.725
Otros Gastos de Ventas	333.080	320.281
Gastos Financieros	3.658	2.511
Gastos de Mercado y Publicidad	6.907	10.237
Otros Egresos no operacionales	11	28
TOTAL GASTOS	US\$ 564.524	553.263
RESULTADOS ANTES PART TRAB E IMP	US\$ (31.980)	44.715
Participación de trabajadores	-	(6.707)
Resultado del ejercicio antes de impuesto	US\$ (31.980)	38.008


HÉCTOR CARLOS HEINZ CHRISTOPHER
Gerente General


CHRISTOPHER ÁLVAREZ ARELLANO
Contador General

AGUALIFE S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresados en Dólares)

	Capital Social	Aporte Sub. Cap.	Reserva Legal	Reserva Escutiva	Reserva de Capital	Superavit por Retiro	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	8.800	23.747	10.488	41.114	32.710	135.255	(58.488)	43.089	206.712
Aporte para futura capitalización		566.141							566.141
Transferencia a resultados acumulados							13.009	(13.009)	-
Resultado del periodo								44.716	44.716
Participación de trabajadores 2016								(6.707)	(6.707)
Impuesto Cuantado 2016								(8.362)	(8.362)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	8.800	599.887	10.485,40	41.114	32.710	135.259	(43.089)	28.646	802.499
Ajustes y Rectificaciones		(23.747)	(7.995)	7.985					(23.747)
Aporte para futura capitalización		52.824							52.824
Apropiación de Reserva Facultativa								(28.646)	-
Resultado del periodo								(31.980)	(31.980)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	8.800	618.964	2.800	91.415	32.710	135.259	(69.469)	(31.980)	799.589


HUERTAS GARBO HEINZ CHRISTOPHER
 Gerente General


CHRISTOPHER ALVAREZ ARELLANO
 Contador General

AGUALIFE S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Activos financieros - recibidos de clientes	775.027
Otros ingresos no operacionales	96.761
Incremento de pagos anticipados	38.232
Activos por impuestos corrientes inventado	26.628
Cuentas por pagar y pagos a proveedores	(3.384)
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	(923.332)
Gastos Intangibles	31.380
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$ 17.381
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Incremento de activos fijos	(54.140)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	US\$ (54.140)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Reclasificación a Cuentas por Pagar Accionistas	(23.747)
Aporte para Futura capitalización	52.624
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	US\$ 28.877
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	(7.682)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	19.332
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	US\$ 11.650


HÉCTOR CARBO HENZ CHRISTOPHER
Gerente General



CHRISTOPHER ALVÁREZ ARELLANO
Contador General

AGUALIFE S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresados en Dólares)**

	2017
<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO:</u>	
Activos financieros al inicio del periodo	119.174
Ventas del ejercicio	779.929
Activos financieros al final del periodo	<u>(124.076)</u>
	US\$ 775.027
Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	175.893
Pagos del periodo	872.575
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(125.136)</u>
	US\$ 923.332
Efecto	US\$ (148.305)
Otros ingresos no operacionales	96.781
Incremento de pagos anticipados	36.232
Activos por impuestos corrientes	26.526
Inventario	(3.384)
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	(21.850)
Gastos Intangibles	31.380
Incremento de activo fijo	(54.140)
Reclasificación a Cuentas por Pagar Accionistas	(23.747)
Aporte para Futura capitalización	<u>52.624</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	US\$ (7.582)


HUERTAS GERARDO HEINZ CHRISTOPHER
Gerente General


CHRISTOPHER ALVAREZ ARELLANO
Contador General

