

COMPAÑÍA AGUALIFE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) ACTIVIDADES

La Compañía AGUALIFE S. A., tiene como actividad principal la captación, depuración y distribución de agua. La Compañía fue constituida el 19 de Mayo de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Junio de 1995 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del ejercicio 2017, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

c) Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito. A Diciembre del 2017 el saldo asciende a US\$ 5.748,30.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Composición de la cartera comercial por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes es de

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

2017
US\$ 86.949,30
(US\$1.468,53)
US\$ 85.480,77

CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a:

2017
Crédito Tributario IVA US\$ 7.873,41
Crédito Tributario I.RENTA US\$ 17.800,70

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA y MATERIALES Inv.Productos/materiales 2017
US\$ 61.246,35

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascienden a **US\$ 679.241,76**, con el siguiente desglose:

DETALLE ACTIVOS	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Terrenos	0	52.823,58	0	52.823,58
Edificios, planta	566.140,51	0	0	566.140,51
Muebles y Enseres	11.494,33	0	0	11.494,33
Vehículos	86.653,06	1.316,00	0	87.969,06
Equipos de Computación y softw	19.548,38	0	0	19.548,38
Maquinarias	140.874,37	0	0	140.874,37
Otras propiedades, planta y equipo	7.260,71	0	0	7.260,71
	US\$831.971,36	54.139,58	0	US\$886.110,94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-139.374,09	-67.495,09		-206.869,18
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	US\$692.597,27	-14.672,03	0	US\$679.241,76

Los pasivos corresponden a lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>
Proveedores	US\$ 111.080,91
Otras cuentas por pagar	US\$ 3.160,32
Impuestos por pagar fisco	US\$ 23.105,79
IESS por pagar	US\$ 2.999,59
Otros pasivos TC	US\$ 7.742,72
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	US\$ 148.089,33

PROVISION DE BENEFICIOS

US\$ 11.307,77

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 5.800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$1,00 cada una.

AUMENTO DEL CAPITAL

2017
US\$ 618.964,09

RESERVAS

	<u>2017</u>
Reserva Legal	US\$ 2.900,00
Otras reservas	US\$ 260.379,46
	US\$ 263.279,46

RESULTADOS ACUMULADOS:

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

2017
US\$ 37.828,79

PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

(US\$ 94.296,85)

PERDIDA DEL EJERCICIO

(US\$ 31.980,04)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2017</u>
VENTAS	US\$ 779.928,66
Otros ingresos no operacionales	<u>US\$ 96.781,39</u>
TOTAL INGRESOS	<u>US\$ 876.710,05</u>

NOTA ERI 2. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2017</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	US\$ 852.692,25
Depreciaciones	<u>US\$ 29.298,64</u>
Total Costos y Gastos del periodo	<u>US\$ 908.690,09</u>

4. IMPUESTOS

Las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por la autoridad tributaria y están abiertas para revisión, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de transacciones como gastos deducibles y otros.

5.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

No se han generado cambios significativos en el patrimonio de la empresa.

En este año 2017 se reportó una pérdida operacional por US\$31.980,04.

6.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La NIC 7 aconseja el uso del «método directo» para la presentación de los flujos de efectivo de las actividades de operación.

7.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requiera revelación.

8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.