

AGUAS DEL ECUADOR AGUCAEL S.A.

Estados Financieros

*Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014*

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	NOTA	DICIEMBRE 31	
		2015	2014
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1	541,820.00	541,820.00
Activos por impuestos Corrientes	2	250.58	456.14
Total activos Corrientes		542,070.58	542,276.14
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo por impuestos diferidos	3	46,200.00	46,200.00
Total activos no Corrientes		46,200.00	46,200.00
TOTAL ACTIVOS		<u>588,270.58</u>	<u>588,476.14</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	592595.28	597211.86
cuentas por pagar accionistas		616.5	
Pasivos por impuestos corrientes		169.26	374.82
Otras cuentas por pagar		4550.85	3944.34
Total pasivos corrientes		597931.89	601531.02
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	4042.2	
Total pasivos no corrientes		4042.2	0
Total pasivos		601974.09	601531.02
PATRIMONIO:			
Capital social	6	800	800
Resultado por adopción por primera vez		-617.23	-617.23
Resultado acumulados años anterior		-13237.65	-12862.83
resultado pérdida del ejercicio		-648.63	-374.82
Total patrimonio		-13703.51	-13054.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>588,270.58</u>	<u>588,476.14</u>

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	NOTA (en U.S. dólares)	
OTROS INGRESOS		2,180.85
GASTOS:	7	
Gastos de administración y ventas	479.37	477.12
Gastos financieros		
Gastos No deducibles		1,703.73
Total gastos	<u>479.37</u>	<u>2,180.85</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	1,703.73
Menos gastos por impuesto a la renta corriente	<u>169.26</u>	<u>374.82</u>
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD BASICA POR ACCION	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL DE PATRIMONIO
			301	30602		
Saldo al final del período 2015	<u>800</u>	<u>-13237.65</u>	<u>-617.23</u>	<u>-648.63</u>	<u>-13703.51</u>	
Saldo reexpresado del período inmediato anterior anterior	800	-12862.83	-617.23	-374.82	-13054.88	
Saldo del período inmediato anterior 2014	<u>800</u>	<u>-12862.83</u>	<u>-617.23</u>	<u>-374.82</u>	<u>-13054.88</u>	
Cambios del año en el patrimonio:	0	-374.82	0	-273.81	-648.63	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-374.82		374.82	0	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				-648.63	-648.63	

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	0.00	2,180.85
Pagado a proveedores y a empleados	-4,973.09	-2,555.67
Impuesto a la renta	-374.82	
Intereses pagados		
Otros pagos	5,347.91	2,810.55
Otros ingresos		
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	0.00	2,435.73
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiros bancarios		
otras entradas (salidas) de efectivos		-2,435.73
Aportes para aumento de capital		
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		-2,435.73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año	0.00	0.00
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	0.00	0.00

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL (1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

La actividad principal de Aguas Del Ecuador Aguacel S.A. es dar Asesoramiento Financiero y económico.

Fue constituida el 12 de septiembre del 2000, iniciando sus operaciones en el mismo periodo de constitución y su representante actual es el Ing. Breston Ramírez Vanegas, su oficina se encuentra ubicada en Sauces Nueve Mz. L 11 Solar 12A .

2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- Cuentas por cobrar Clientes.-

Son activos con pagos fijos o determinables, las cuentas por cobrar pertenecen a clientes no relacionadas y no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y ascienden al valor de \$ 541.820,00.

NOTA 2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$	0.00
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$	250.58

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

Total **\$ 250.58**

NOTA 3.- ACTIVOS DIFERIDOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de Activos Diferidos netos se forman de la siguiente manera:

Otros diferidos menores **\$46,200.00**

NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Pagar asciende a \$ 601.804,83

Ctas. Por Pagar Proveedores	\$ 592,595.28
Ctas. Por Pagar accionistas	\$ 616.50
Ctas. Por Pagar Construoccidente	\$ 606.51
Cta. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio	\$ 169.26
Otras Cuentas por pagar	<u>\$ 3,944.34</u>
Total	\$ 597,931.89

NOTA 5.- PASIVO NO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Pagar asciende a \$ 601.804,83

Ctas. Por pagar a L/P servcorpas \$ 4,042.20

AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A.

NOTA 6. PATRIMONIO

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 800.00
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ -13,237.65
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	\$ - 617.23
Pérdida del ejercicio	<u>\$ -648.63</u>
Total Patrimonio	\$ -13,703.51

NOTA 7.- Impuestos, Contribuciones y Otros (Gasto)

El saldo por impuestos, contribuciones y otros gastos al 31 de diciembre del 2015 queda de la siguiente manera:

Impuestos Municipales	\$ 7.13
Contribución Superintendencia	\$ 447.24
Gastos de Iva	\$ 2.68
Suministros de Oficina	<u>\$ 22.32</u>
Total Gasto	\$ 479.37

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de AGUAS DEL ECUADOR AGUACEL S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Mirian Matías D.

Contadora General