

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

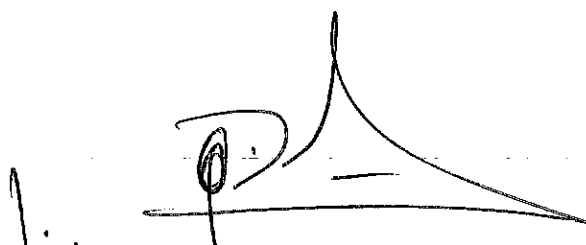
Notas a los Estados Financieros

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo		983	0
Cuentas por cobrar		0	5.122
Otras cuentas por cobrar	4	319	276
Total activos corrientes		<u>1.302</u>	<u>5.398</u>
Activo no corriente			
Activos intangibles	5	4.743	4.518
Cuentas por cobrar	6	5.122	0
Total activo no corriente		<u>9.865</u>	<u>4.518</u>
Total activo		<u><u>11.168</u></u>	<u><u>9.916</u></u>


 Ing. Oscar García
 Apoderado de la Gerente General


 Ing. María del Pilar Suárez
 Gerente Contabilidad

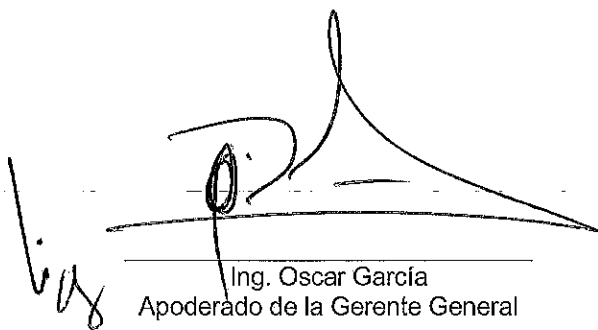
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
PASIVO			
Pasivos no corriente			
Cuentas por Pagar	7	<u>9.168</u>	<u>7.916</u>
Total pasivo no corriente		<u>9.168</u>	<u>7.916</u>
Patrimonio			
Capital Social		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Total patrimonio		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>11.168</u>	<u>9.916</u>


Ing. Oscar García
Apoderado de la Gerente General

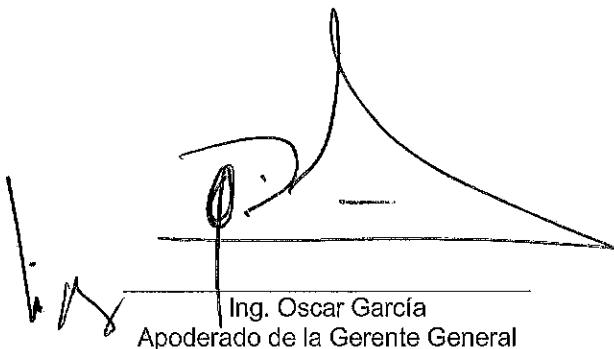

Ing. María del Pilar Suárez
Gerente Contabilidad

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por servicios		-	-
Costos de servicios		-	-
Utilidad bruta		-	-
Gastos administrativos		-	-
Gastos de venta		-	-
Otros ingresos		-	-
Gastos financieros		-	-
Ingresos financieros		-	-
Utilidad antes del impuesto a la renta		-	-
Impuesto sobre Sociedades		-	-
Utilidad neta del año y resultados integrales		-	-

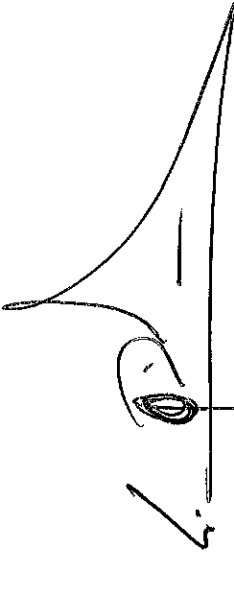

Ing. Oscar García
Apoderado de la Gerente General


Ing. María del Pilar Suárez
Gerente Contabilidad

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados		
			Por adopción inicial de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2.000	-	-	-	2.000
Utilidad neta del año		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2015	2.000	0	0	0	2.000

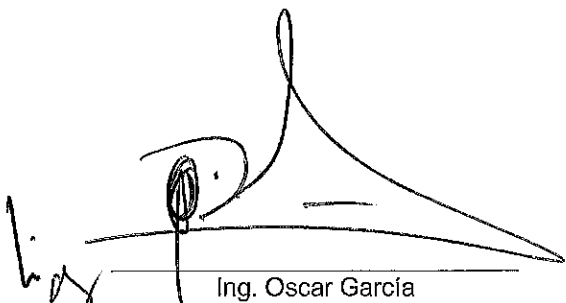

Ing. Oscar García
Apoderado de la Gerente General


Ing. María del Pilar Suárez
Gerente Contabilidad

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad antes del impuesto a la renta	-	-
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras	(269)	(606)
Inventarios	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Documentos y cuentas por pagar	1.252	606
Provisión a largo plazo	-	-
Impuesto a la renta pagado	-	-
Participación de trabajadores pagados	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	983	-
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones netas de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento en obligaciones financieras a corto plazo	-	-
Aumento en obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Intereses pagados	-	-
Pago de préstamos recibidos de compañías relacionadas, neto	-	-
Incremento de valores recibidos de terceros	-	-
Disminución de valores recibidos de terceros - valores invertidos en proyectos	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	983	
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-	-
Fondos para uso específico	-	-
Saldo al final del año	983	-


Ing. Oscar García
Apoderado de la Gerente General


Ing. María del Pilar Suárez
Gerente Contabilidad

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y objeto social-

Según resolución No. 01-DIC-001593 del 13 de febrero de 2001 emitida por la Superintendencia de Compañías, se autorizó a International Water Services (Guayaquil) B.V., compañía de responsabilidad limitada constituida el 23 de diciembre de 1999 en Holanda, a operar en el Ecuador como una sucursal de una Compañía Extranjera, siendo su objeto social el ejercer la representación legal de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. en calidad de Gerente General.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que son la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

La Compañía ha adoptado políticas de contabilidad aplicadas a NIIF y NIC's revisadas que son *obligatorias para periodos que se inician a partir del 1 de enero de 2015, según se describe a continuación:*

- Beneficios a los empleados - Planes de beneficios definidos: Aportaciones de empleados - Modificaciones a la NIC 19
- Pagos basados en acciones - Definición de la condición de irrevocabilidad - Modificaciones a la NIIF 2
- Combinaciones de negocios - Contabilización de una contraprestación contingente - Modificaciones a la NIIF 3

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

- Segmentos de operación - Agregación de segmentos de operación. Conciliación del total de activos de los segmentos y el total de activos de la entidad - Modificaciones a la NIIF 8
- Propiedades, planta y equipo y Activos Intangibles (Método de revaluación: revaluación proporcional de la depreciación - amortización acumulada) - Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38
- Información a revelar sobre partes relacionadas - Personal gerencial clave - Modificaciones a la NIC 24
- Combinaciones de negocios - Formación de acuerdos conjuntos - Modificaciones a la NIIF 3
- Medición del valor razonable - Aplicación a activos y pasivos financieros con posiciones compensadas - Modificaciones a la NIIF 13
- Propiedades de inversión - Interrelación con la NIIF 3 Combinaciones de negocios - Modificaciones a la NIC 40 Inversiones inmobiliarias.

3. NORMAS INTERNACIONALES EMITIDAS AÚN NO VIGENTES

A continuación se enumeran las NIIF y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia para los períodos anuales que se iniciaron al 1 de enero de 2015. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros -- Revelaciones: Contratos de mantenimiento,	1 de enero de 2016

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Normas	Fecha efectiva de vigencia
aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Compañía ha registrado como Otras cuentas por cobrar US\$ 319 (2014: US\$ 276) los valores cancelados al SRI por Anticipo de Impuesto a la Renta no compensado.

5. INTANGIBLES

Valores no amortizados por US\$ 4,743 (2014: US\$ 4,518) correspondientes a impuestos de Organismos Seccionales (G.A.D. Municipal de Guayaquil, Junta de Beneficencia, Cuerpo de Bomberos, Universidad de Guayaquil), pagado por INTERAGUA C. Ltda.

6. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

La Compañía ha registrado como Cuentas por cobrar US\$ 5,122 (2014: US\$ 5,122) préstamo realizado a International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. correspondiente a una Nota de crédito por devoluciones de IVA obtenida del Servicios de Rentas Internas (en adelante SRI), la misma que fue utilizada por INTERAGUA C. Ltda.

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) B.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS POR PAGAR

La Compañía ha registrado como cuentas por pagar el valor de US\$ 9,168 (2014: US\$ 7,916), US\$ 6,745 corresponde al valor de notas de créditos fiscales por valores restituidos a la B.V. a través de un reclamo de pago indebido de Impuesto al Valor Agregado, monto que será cancelado a la Matriz.