

AQUAGAMEX S. A.

RUC# 0992384638001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AQUAGAMEX S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de manejo de proyectos de pre factibilidad, diseño, construcción. La compañía fue constituida en Noviembre 09 de 2004 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de AQUAGAMEX S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

AQUAGAMEX S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US Dólares)

	Notas	2012
INGRESOS		71,742.30
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		71,742.30
(-) GASTOS OPERATIVOS		
IMPORTACION BIENES NO PRODUCIDOS		0
POR LA COMPAÑIA		214.99
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES		
CON IESS		8,551.20
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E		
IDEMNIZACIONES		2,462.90
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1,038.97
ARRENDAMIENTO INMUEBLES		293.40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		6,085.09
COMBUSTIBLE		3,546.45
PROMOCION Y PUBLICIDAD		115.87
SUMINISTROS MATERIALES		4,340.23
TRANSPORTE		2,207.24
GASTOS DE GESTION		4,245.20
GASTOS DE VIAJE		2,402.81
DEPRECIACION DE ACTIVOS		11,655.17
SERVICIOS PUBLICOS		103.85
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		14,274.62
PAGOS POR OTROS BIENES		9,932.00
(-) GASTOS FINANCIERAS		0
TOTAL		71,469.99
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO		272.31
A LA RENTA		
15% TRABAJADORES		40.85
UTILIDAD GRAVABLE		231.46
IMPUESTO A LA RENTA		53.24
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DEL		
RESULTADO INTEGRAL		272.31

Bases de la preparación.- Los estados financieros de AQUAGAMEX S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas por cobrar relacionadas	12.860,00
Otras Cuentas por cobrar	
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	12.860,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas y documentos por	
5.1 pagar	2.548,25
5.2 Otras Obligaciones corrientes	24.439,75
Impuesto a la Renta Por	
5.3 pagar del Ejercicio	53,24
Participación Trabajadores	
5.4 por pagar	40,85
5.5 Dividendos por pagar	3.450,25
Cuentas por pagar Diversas -	
5.6 Relacionadas	1.958,64
TOTAL	32.490,98

5.7 Otras cuentas y documentos por pagar
no corrientes relacionado locales

37.891,16

Bases de la preparación.- Los estados financieros de AQUAGAMEX S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de la compañía consiste de 600 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

MATAMOROS SAMANIEGO JOSE LUIS	\$ 700.00
EMILLANA CUEVA JOHANA KATHUSKA	\$ 100.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	LIS DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE
	DEL 2012
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	272,30
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	40,85
Utilidad Gravable	231,46
Impuesto a la renta causado	53,24
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	894,45
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
(-) Crédito tributario año anterior	1.410,07
Impuesto a pagar	-2.252,18

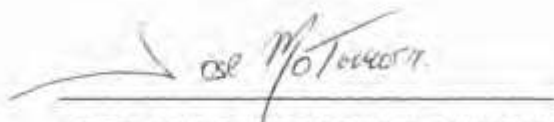
Al 31 de Diciembre 2012 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2012

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de AQUAGAMEX S.A. al 31 de Diciembre del 2012.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Jose Luis Matamoros Samaniego", is written over a horizontal line.

JOSE LUIS MATAMOROS SAMANIEGO

Representante Legal

C.I. 0907379317