

AQUAGAMEX S. A.

RUC# 0992384638001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

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 2013. 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.

AQUAGAMEX

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	2.045,79
Cuentas por cobrar no Relacionada	4	
Locales		11.490,98
Crédito Tributario a Favor del IVA		24,90
Crédito tributario a favor de RENTA		1.216,46
Otros activos corrientes		3.7384,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		52.162,82
ACTIVO FIJO		
Muebles y enseres		6.738,08
Maquinarias y equipos		83.790,55
Vehículo		23.595,87
Dep. Acum. Activo Fijo		-67.335,98
TOTAL ACTIVO FIJO		46.788,52
TOTAL ACTIVO		98.951,34
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar-No relacionadas	5.1	3.111,30
Otras Cuentas Por pagar relacionadas	5.2	23.117,79
Impuesto a la renta por pagar	5.3	1.258,22
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	1.009,27
TOTAL PASIVOS		26.229,09
PASIVO A LARGO PLAZO		
Otros Documentos por pagar		24.625,97
Relacionada Locales		
TOTAL PASIVOS		50.855,05
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		4.345,44
Utilidad no distrib. Años anteriores		36.222,40
Utilidad del Ejercicio		4.460,96
TOTAL PATRIMONIO		48.096,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		98.951,34

AQUAGAMEX S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
INGRESOS		60.832,92
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		60.832,92
(-) GASTOS OPERATIVOS		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		6.967,60
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		656,92
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		846,56
ARRENDAMIENTO INMUEBLES		44,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		341,80
COMBUSTIBLE		2.409,81
PROMOCION Y PUBLICIDAD		19,00
SUMINISTROS MATERIALES		287,86
DEPRECIACION DE ACTIVOS		8.723,30
SERVICIOS PUBLICOS		103,85
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		24.748,54
PAGOS POR OTROS BIENES		7.817,47
HONORARIO PROFESIONALES Y DIETAS		1.601,30
TOTAL		54.104,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.728,45
15% TRABAJADORES		1.009,27
UTILIDAD GRAVABLE		5.719,18
ANTICIPO DETERM.EJERCICIO		
CORRIENTE		65,20
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		105,42
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		1.216,46
IMPUESTO A LA RENTA / (-) CREDITO TRIBUTARIO		-63,66
ANTICIPO DETERM PROXIMO AÑO		843,54

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Cuentas por cobrar no relacionadas	11.490,98
Otras Cuentas por cobrar	-
TOTAL	11.490,98

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
5.1 Cuentas y documentos por pagar no relacionada locales	3.111,30
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	20.850,30
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.258,22
5.4 Participación Trabajadores por pagar	1.009,27
TOTAL	26.229,09

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social de la compañía consiste de 800 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
ORELLANA CUEVA JOHANA KATIHUSKA	\$ 100.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 22% 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:

US DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE	
DEL 2013	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	6.728,45
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.009,27
Utilidad Gravable	5.719,18
Impuesto a la renta causado	-63,66
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.216,46
(-)Crédito tributario año anterior	105,42
Impuesto a pagar	-63,66

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 - 2013

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 2013.

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

JOSE LUIS MATAMOROS SAMANIEGO

Representante Legal

C.I: 0907379317