

AQUAGAMEX S. A.

RUC# 0992384638001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AQUAGAMEX S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de mantenimiento de redes de aguas lluvias, potable, servidas y sistemas de tratamiento de aguas servidas. La compañía fue constituida en Noviembre 09 de 2004 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014, 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 2014. 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 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.525,40
Cuentas por cobrar no Relacionada	4	
Locales		8.710,00
Crédito Tributario a Favor del IVA		297,10
Crédito tributario a favor de RENTA		1.422,41
Otros activos corrientes		37.384,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		49.339,60
ACTIVO FIJO		
Muebles y enseres		6.738,08
Maquinarias y equipos		83.790,55
Vehículo		23.595,87
Dep. Acum. Activo Fijo		-76.059,28
TOTAL ACTIVO FIJO		38.065,22
TOTAL ACTIVO		87.404,82
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Otras Cuentas Por pagar relacionadas	5.1	730,40
Impuesto a la renta por pagar	5.2	153,28
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	122,95
TOTAL PASIVOS		1.006,63
PASIVO A LARGO PLAZO		
Otros Documentos por pagar Relacionada Locales		40.025,96
TOTAL PASIVOS		41.032,59
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		4.345,44
Utilidad no distrib. Años anteriores		40.683,36
Utilidad del Ejercicio		543,43
TOTAL PATRIMONIO		46.372,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		87.404,82

AQUAGAMEX S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		11.135,50
OTRAS RENTAS		11.000,00
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		<u>22.135,50</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		0,00
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		733,00
<i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		557,69
<i>ARRENDAMIENTO INMUEBLES</i>		0,00
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		4,46
<i>COMBUSTIBLE</i>		1.210,29
<i>TRANSPORTE</i>		181,37
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		1.229,12
<i>DEPRECIACION DE ACTIVOS</i>		8.723,30
<i>GASTOS VIAJE</i>		17,85
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		1.072,68
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		7.586,08
<i>HONORARIO PROFESIONALES Y DIETAS</i>		0,00
TOTAL		<u>21.315,83</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		819,66
15% TRABAJADORES		122,95
UTILIDAD GRAVABLE		696,71
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		63,66
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		515,21
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		578,87
ANTICIPO DETERM PROXIMO AÑO		<u>573,54</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Cuentas por cobrar no relacionadas	8.710,00
Otras Cuentas por cobrar	-
TOTAL	<u>8.710,00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
5.1 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	730,40
5.2 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	153,28
5.3 Participación Trabajadores por pagar	122,95
TOTAL	<u>1.006,63</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014, 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 2014**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	819,67
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	122,95
Utilidad Gravable	696,72
Impuesto a la renta causado	153,28
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	515,21
(-)Crédito tributario año anterior	63,66
Impuesto a pagar	0,00

Al 31 de Diciembre 2014 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 - 2014

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 2014.



JOSE LUIS MATAMOROS SAMANIEGO

Representante Legal

C.I: 0907379317