



AQUAGAMEX S. A.
RUC# 0992384638001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 2016 al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016, 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 2016. 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 estas 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 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo		59.208,57
Cuentas por cobrar no Relacionada Locales		0,00
Crédito Tributario a Favor del IVA		640,05
Crédito tributario a favor de RENTA		1.928,19
Otros activos corrientes		37.384,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		103.161,50
ACTIVO FIJO		
Terrenos		40.000,00
Muebles y enseres		6.738,08
Maquinarias y equipos		83.790,55
Dep. Acum. Activo Fijo		-84.274,09
TOTAL ACTIVO FIJO		46.254,39
OTROS ACTIVOS		
ACTIVO DIFERIDO		
Activos No Corrientes		58.052,18
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		58.052,18
TOTAL ACTIVO		207.468,18
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Otras Cuentas Por pagar no relacionadas	5.1	46.150,00
Impuesto a la renta por pagar	5.2	2.759,83
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	2.213,77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		51.123,60
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas Por pagar no Corrientes		100.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		100.000,00
TOTAL PASIVOS		151.123,60
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		4.345,44
Utilidad no distrib. Años anteriores		41.414,18
Utilidad del Ejercicio		9.784,85
TOTAL PATRIMONIO		56.344,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		207.468,07



AQUAGAMEX S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		2.600,00
OTRAS RENTAS		4.500,00
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		7.100,00
(-) GASTOS OPERATIVOS		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		3.976,20
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		795,24
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		858,86
ARRENDAMIENTO INMUEBLES		0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00
COMBUSTIBLE		0,00
TRANSPORTE		0,00
SUMINISTROS MATERIALES		90.085,74
DEPRECIACION DE ACTIVOS		8.214,96
GASTOS VIAJE		0,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		0,00
PAGOS POR OTROS BIENES		0,00
HONORARIO PROFESIONALES Y DIETAS		0,00
TOTAL		103.931,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.758,45
15% TRABAJADORES		1.768,44
UTILIDAD GRAVABLE		12.990,01
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		0,00
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		1.928,66
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		0,00
ANTICIPO DETERM PROXIMO AÑO		1.030,71

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
Cuentas por cobrar no relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	-



TOTAL 0,00

5. **CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1 <i>Otras cuentas y documentos</i> por pagar relacionada locales	0,00
5.2 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	276,47
5.3 Participación Trabajadores por pagar	
TOTAL	<u>276,47</u>

6. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016, 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 2016	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	14.758,45
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.768,44
Utilidad Gravable	12.990,01
Impuesto a la renta causado	2.204,66
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.928,19
(-) Crédito tributario año anterior	-
Impuesto a pagar	276,47

Al 31 de Diciembre 2016 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 - 2016

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 2016.

MORALES GUERRERO DOLORES GUADALUPE

Representante Legal

C.I: 1201981469