



**AQUAGAMEX S. A.**

RUC# 0992384638001

EXPEDIENTE#117781

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

## **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 2017 al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018. 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 S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2.018,00
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	70.109,11
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales	4	
Inv. Materia Prima		
Crédito Tributario a Favor de la Renta		1.938,75
Crédito Tributario a Favor de Iva		604,84
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>72.652,70</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
EDIFICIO Y OTROS INMUEBLES		
EQUIPO DE COMPUTACION		
TERENOS		40.000,00
DEPRE ACUM. PROPIEDADES Y EQUIPOS		
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>40.000,00</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Otras ctas. por Cobrar Accionistas		58.052,18
		<b>58.052,18</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>170.704,88</b>
<b>PASIVOS</b>		
Cuentas/ Doc. por pagar Relacionada Lcal		32.549,44
Cuentas por pagar NO Relacionada Lcal		
Otras Cuentas por pagar - Relacionada Lcal		1.830,25
Otras Cuentas por pagar - No Relacionada Lcal		
Otros Pasivo por Beneficio a Empleados		
Obligaciones con el IESS		
Impuesto a la renta por pagar		1.980,11
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		50,35
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>36.410,15</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>		
Otros CxP y DxP L/P -Relac-Locales		70.000,00
CxP Accionistas		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>70.000,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>106.410,15</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva Legal		4.345,44
Utilidad no distrib. Años anterior		52.128,90
Perdida Acum. Años Anteriores		
Utilidad del Ejercicio		7.020,39
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>64.294,73</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>170.704,88</b>

**AQUAGAMEX S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>
<b>Ventas Locales Con IVA</b>		103.725,30
<b>Otras Rentas Gravadas</b>		
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>103.725,30</b>
<b>(-) GASTOS OPERATIVO</b>		
Compras Netas		78.848,95
Inv. Final de Productos		-
Sueldo y otras remunera con less		15.264,00
Costo Benefi Socialas e Idemniz		2.428,17
Aportes a la Seguridad Social		1.854,58
Honorarios Profesionales y Dietas		
Mantenimiento y Reparaciones		
Combustible		42,70
Promocion y Publicidad		
Suministros y Materiales		4.506,28
Transporte		
Intereses a Otros		
Perdida en Vta de Act No relac		
Otras Perdidas		
Imp., Contrib. Y Otros		
Iva al Gastos		
Depreciacion Activos		-
Serv Publicos		
Pagos x Otros Servicios		255,48
<i>Pagos x Otros Bienes</i>		189,50
<b>TOTAL</b>		<b>103.389,65</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>335,65</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>		<b>50,35</b>
Gastos No Deducibles		<b>8.715,20</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>9.000,50</b>
<b>TOTAL IMP. CAUSADO</b>		<b>1.980,11</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES</b>		<b>971,02</b>
<b>RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL</b>		<b>967,73</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		<b>41,36</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES</b>
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Cuentas por cobrar no relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>0,00</u></b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES</b>
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Otras cuentas y documentos	
<b>5.1</b> por pagar relacionada locales	32.549,44
Impuesto a la Renta Por	
<b>5.2</b> pagar del Ejercicio	1.980,11
Participación Trabajadores	
<b>5.3</b> por pagar	50,35
<b>TOTAL</b>	<b><u>34.579,90</u></b>

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, 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:

MORALES GUERRERO DOLORES	\$ 700.00
GUADALUPE	
CRUZ MORALES CARLOS ALBERTO	\$ 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:

	<b>US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	335,65
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	8.715,20
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	50,35
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>9.000,50</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.980,11</b>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	967,73
(-)Crédito tributario año anterior	971,02
<b>IMP. A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>41,36</b>

Al 31 de Diciembre 2018 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 – 2018

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 AËUAGAMEX S.A. al 31 de Diciembre del 2018.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dolores Guerrero Morales", is written over a horizontal line.

MORALES GUERRERO DOLORES GUADALUPE

Representante Legal

C.I: 1201981469