

REHIMANSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

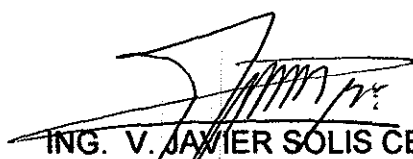
Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Destaco que recibí autorización para iniciar la Auditoría luego de los plazos que establece las instrucciones de la Superintendencia de Compañías para el ejercicio fiscal 2014,

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus posiciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.


ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO

SCVS-RNAE-962

Manta, 1 de Octubre del 2015



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	6.062,59	2.585,54
Activos Financieros	5	486.896,51	458.141,56
Activos por Impuestos Corrientes	6	8.717,99	4.532,20
Otros Activos Corrientes	7	1.305,64	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		502.982,73	465.259,30
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Planta de Tratamiento de Agua	8	180.000,00	180.000,00
Maquinarias y Equipos		448.112,62	446.240,44
Muebles y Enseres		429,76	0,00
Total de Costos		628.542,38	626.240,44
(MENOS) Depreciación Acumulada		-92.816,15	-31.280,69
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		535.726,23	594.959,75
TOTAL ACTIVOS		1.038.708,96	1.060.219,05
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	571.440,37	1.052.129,95
TOTAL CORRIENTES		571.440,37	1.052.129,95
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	447.669,01	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		447.669,01	0,00
TOTAL PASIVOS		1.019.109,38	1.052.129,95
PATRIMONIO			
Capital Social	11	2.500,00	2.500,00
Aporte para Futura Capitaliza		0,00	0,00
Reserva Legal		1.842,77	691,72
Ganancias Acumuladas		5.046,79	5.960,99
(MENOS) Pérdida del Ejercicio		-	-764,79
(MENOS) Pérdida Acumulada del Ejercicio Anterior		-149,41	-298,82
Resultado del Ejercicio Actual		10.359,43	-
TOTAL DE PATRIMONIO		19.599,58	8.089,10
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.038.708,96	1.060.219,05

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Dario Xavier Guzman Andocilla
Representante Legal

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contadora



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12		
Ventas		175.736,00	160.480,00
(MENOS) Costo de Venta	13	-147.483,04	-144.385,46
GANANCIA BRUTA		28.252,96	16.094,54
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	14		
Administración y Ventas		-14.585,10	-16.713,27
Financieros		-126,12	-146,06
UTILIDAD OPERACIONAL		13.541,74	-764,79
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		2.031,26	0,00
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		11.510,48	-764,79
UTILIDAD GRAVABLE		11.510,48	-764,79
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		2.532,31	0,00
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		10.359,43	-764,79

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Dario Xavier Guzman Andocilla
Representante Legal

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contadora



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013	2.500,00	691,72	5.960,99	-298,82	-764,79	0,00	8.089,10
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social			-914,20	149,41	764,79		
Aportes para futuras capitalizaciones							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		1.842,77	5.048,79			0,00	
Otros cambios (detallar)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						10.359,43	
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014	2.500,00	1.842,77	5.048,79	-149,41	0,00	10.359,43	19.599,58

Ing. Dario Xavier Guzman Andocilla
Representante Legal

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contadora



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de Operación:	38.096,37	-1.177,86
Utilidad del ejercicio	10.359,43	-764,79
Aumento o disminución de cuentas por cobrar	-28.754,95	40.177,56
Aumento o disminución de cuentas por pagar	447,86	-36.058,43
Otras entradas (salidas) de efectivo en actividades de operación	56.044,03	-4.532,20
Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiación	-32.317,38	595.466,57
Aporte de efectivo por aumento de capital		0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-32.317,38	595.466,57
Flujo de efectivo de las actividades de Inversión	-2.301,94	-594.959,75
Adiciones de propiedades, planta y equipo	-2.301,94	-594.959,75
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	3.477,05	-671,04
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.585,54	3.256,58
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6.062,59	2.585,54

Ing. Dario Xavier Guzman Andocilla
Representante Legal

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contadora



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

**RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2014**

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución.- RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A. Fue constituida en ciudad de Manta y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No SC.DIC.P.00411 el 4 de Agosto del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Agosto del 2011.

La Superintendencia de Compañías le registro con el Expediente No. 140882, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391786700001.

1.2 Operaciones.- Sus operaciones consisten principalmente en el tratamiento de aguas residuales (RILES), provenientes de cualquier afluente sea natural, urbano o industrial.

Al 31 de Diciembre del 2014, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.2 Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.- El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3 Propiedad Planta y Equipo.- Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquiriente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones.- La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciaciones reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

3.5 Beneficios a empleados.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de la leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes.- Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

3.7 Ventas.- Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.8 Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

3.9 Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Caja	33,69	42,70
Bancos	6.028,90	2.542,84
TOTAL	6.062,59	2.585,54

Bancos.- Al 31 de diciembre del 2014 representa depósitos en cuenta corriente nacional, en moneda dólar en el Banco Machala. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

5. Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Otras Cuentas por Cobrar	486.896,51	458.141,56
TOTAL	486.896,51	458.141,56

Otras Cuentas por Cobrar.- Al 31 de diciembre del 2014 incluye principalmente a Anticipo a los siguientes proveedores: **Empresa BANIMEX**, (Asesores en soluciones ambientales) por US\$ 480.796,51 este valor representa el 98,75% del total de esta cuenta; **Anticipos entregados a empleados** por US\$ 3.250,00 representa el 0,67% que será recuperados en un plazo no mayor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses; el valor restante corresponde a dos proveedores por US\$ 2.850,00 relacionados a temas de mantenimiento y construcción que representa el 0,59%.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

6. Activos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.993,67	1.322,60
Retención en la Fuente	6.724,32	3.209,60
TOTAL	8.717,99	4.532,20

7. Otros Activos.

Al 31 de diciembre del 2014 del detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Gastos Pagados por Anticipados	1.305,64	-
TOTAL	1.305,64	-

Gastos pagados por anticipados.- Al 31 de diciembre del 2014 representa el costo de la prima de seguros por devengar, contratada con la compañía de seguros Balboa, que se liquidada en razón de su fecha de vencimiento.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2014, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2013	ADQUISICIÓN 2014	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO 31/12/2014
Planta de tratamiento de agua	180.000,00	0,00		180.000,00
Maquinarias y equipos	446.240,44	1.872,18		448.112,62
Muebles y enseres	0,00	429,76		429,76
SUBTOTAL	626.240,44	2.301,94		628.542,38
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	31.280,69		61.535,46	92.816,15
TOTAL	594.959,75	4.603,88	61.535,46	535.726,23



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

9. Pasivo Corriente.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Cuentas y Documentos por Pagar	8.339,87	8.994,37
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		447.669,01
Anticipo de Clientes	554.169,34	592.114,32
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio 2014	2.031,26	0,00
Obligaciones corrientes con el IESS	1.085,34	0,00
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	5.814,56	0,00
Provisiones	-	3.352,25
TOTAL	571.040,37	1.052.129,95

Costos y Gastos por Pagar.- Valores correspondientes al servicio de mantenimiento de la planta de agua residuales, que se liquidaran dentro del ejercicio económico 2015.

Anticipo a Clientes.- Valores recibidos por adelantado de la Empresa IDEAL S.A. quien es su principal clientes. En año representa el 6.41% de reducción respecto del saldo al 31 de diciembre del 2013.

10. Pasivo no Corriente.

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Cuentas y Documentos por pagar	447.669,01	0,00
TOTAL	447.669,01	0,00

El rubro detallado para el año 2014 corresponde a valores por pagar, por construcción de la planta para tratamiento de aguas residuales a la compañía Benimex de la ciudad de Guayaquil.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

11. Patrimonio.

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito de la compañía es el de DIEZ MIL DOLARES; dividido en CINCO MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de dos dólares. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$. 2.500,00 y el Capital por pagar es USD\$. 7.500,00.

Reserva Legal.- De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre del 2014 esta reserva es US\$. 1.842,77.

Ganancias Acumuladas.- Al 31 de diciembre del 2014, el valor registrado en esta cuenta es US\$. 5.046,79.

Utilidad del Ejercicio.- El resultado final al 31 de diciembre del 2014 fue US\$. 10.359,43.

12. Ingresos.- Los ingresos obtenidos durante el año 2014 se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Ingresos de actividades ordinarias.	175.736,00	160.480,00
TOTAL	175.736,00	160.480,00



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

13. Costos y Gastos.-

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Costos de Producción	147.483,04	144.385,46
Sueldos, Beneficios y Seguridad Social	12.157,58	9.275,87
Honorarios Profesionales		1.935,56
Mantenimiento y Reparaciones	560,00	
Publicidad		4.960,00
Suministros y Materiales	104,81	101,60
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.888,83	586,30
TOTAL	162.194,26	161.244,79

14. Informe Tributario.-

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

La presente auditoria fue contratada luego del 31 de julio, fecha máxima para la presentación del Informe de cumplimiento tributario de acuerdo a la administración tributaria.

15. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (10 de julio del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

16. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

17. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.