

RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015**

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 2015 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 Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

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.

.

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 2015, 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, 28 de abril del 2016



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 2015 (Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	-1.803,73	6.062,59
Activos Financieros	5	18.192,75	0,00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	6	25.234,48	1.305,64
Anticipo a Proveedores	7	483.646,51	483.646,51
Otros Anticipos Entregados	8	3.250,00	3.250,00
Activos por Impuestos Corrientes	9	11.875,67	8.717,99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		540.395,68	502.982,73
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Planta de Tratamiento de Agua	10	180.000,00	180.000,00
Maquinarias y Equipos		448.112,62	448.112,62
Muebles y Enseres		429,76	429,76
Total de Costos		628.542,38	628.542,38
(MENOS) Depreciación Acumulada		-154.448,66	-92.816,15
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		474.093,72	535.726,23
TOTAL ACTIVOS		1.014.489,40	1.038.708,96
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	44.482,50	8.339,87
Otras Obligaciones Corrientes		11.735,40	8.931,16
Anticipo de Clientes		494.152,32	554.169,34
TOTAL CORRIENTES		550.370,22	571.440,37
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras Provisiones	12	448.520,75	447.669,01
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		448.520,75	447.669,01
TOTAL PASIVOS		998.890,97	1.019.109,38
PATRIMONIO			
Capital Social	13	2.500,00	2.500,00
Aporte para Futura Capitaliza		0,00	0,00
Reserva Legal		1.842,77	1.842,77
Ganancias Acumuladas		5.046,79	5.046,79
(MENOS) Pérdida del Ejercicio		9.192,54	-
(MENOS) Pérdida Acumulada del Ejercicio Anterior		0,00	-149,41
Resultado del Ejercicio		-2.983,67	10.359,43
TOTAL DE PATRIMONIO		15.598,43	19.599,58
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.014.489,40	1.038.708,96

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Darío Guzmán Andocilla
Gerente General
Rehimansa S.A.

Ing. Nancy Lucas
Contador General
Rehimansa S.A.



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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	12		
Ventas		157.884,00	175.736,00
(MENOS) Costo de Venta	13	<u>-142.079,40</u>	<u>-147.483,04</u>
GANANCIA BRUTA		<u>15.804,60</u>	<u>28.252,96</u>
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	13		
Administración y Ventas		-18.698,33	-14.585,10
Financieros		<u>-89,94</u>	<u>-126,12</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>-2.983,67</u>	<u>13.541,74</u>
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		<u>0,00</u>	<u>2.031,26</u>
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>-2.983,67</u>	<u>11.510,48</u>
UTILIDAD GRAVABLE		-2.983,67	11.510,48
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		<u>0,00</u>	<u>2.532,31</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-2.983,67</u>	<u>10.359,43</u>
<u>LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>			

Sr. Darío Guzmán Andocilla
Gerente General
Rehimansa S.A.

Ing. Nancy Lucas
Contador General
Rehimansa S.A.



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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)**

DESCRIPCION	Capital Social	Resultado Acumulado	Reserva Legal	Resultado Presente	Total Patrimonio
Saldo final del periodo 2014	2.500,00	(149,41)	1.842,77	15.406,22	19.599,58
Movimientos 2015					
Calculo Reserva Legal	-	-	-	-	-
Resultado Presente Ejercicio	-	-	-	(2.983,67)	(2.983,67)
Amortizacion pendiente Año anterior	-	149,41	-	(149,41)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2.500,00	-	1.842,77	12.273,14	16.615,91

Sr. Darío Guzmán Andocilla
Gerente General
Rehimansa S.A.

Ing. Nancy Lucas
Contador General
Rehimansa S.A



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 2015
(Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

	Dic-31 2015	Dic-31 2014
Flujo de efectivo de las actividades de Operación:	56.716,96	38.096,37
Utilidad del ejercicio	-2.983,64	10.359,43
Aumento o disminución de cuentas por cobrar	-18.192,75	-28.754,95
Aumento o disminución de cuentas por pagar	43.347,36	447,86
Otras entradas (salidas) de efectivo en actividades de operación	34.545,99	56.044,03
Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiación	-64.583,25	-32.317,38
Aporte de efectivo por aumento de capital		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-64.583,25	-32.317,38
Flujo de efectivo de las actividades de Inversión	0,00	-2.301,94
Adiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-2.301,94
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-7.866,29	3.477,05
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6.062,59	2.585,54
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	-1.803,70	6.062,59

Sr. Darío Guzmán Andocilla
Gerente General
Rehimansa S.A.

Ing. Nancy Lucas
Contador General
Rehimansa S.A.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

**RECICLADORA HIDRICA DE MANABI REHIMANSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015**

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 2015, 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.

3. Resumen de principales políticas contables.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

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 adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente 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.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

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 depreciación 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 ley laboral ecuatoriana vigente a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

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



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

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.

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.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

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 tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Caja	4,83	33,69	38,52	7,98
Bancos	-1.808,56	6.028,90	4.220,34	-2,33
Total	-1.803,73	6.062,59	4.258,86	-2,36

Bancos. - Al 31 de diciembre del 2015 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. Las cuentas de origen deudor no pueden tener saldo negativo, en este caso el



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

valor debe ser registrado como un pasivo corriente por pagar a la Institución Financiera.

5. Activos Financieros.

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Documentos y Cuentas por Cobrar a	18.192,75	2.850,00	15.342,75	84%
Total	18.192,75	2.850,00	15.342,75	84%

- a. Corresponde a valores por cobra a cliente relacionados al giro del negocio a Industrias de enlatados Alimenticios Ideal Cia.Ltda.

6. Servicios y Otros Pagados por Anticipado

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Servicios Pagados por Anticipado a	25.234,48	1.305,64	23.928,84	95%
Total	25.234,48	1.305,64	23.928,84	95%

- a. Corresponde a servicios por valores del proyecto de tratamiento de agua. Proveedor LESDASA LA ESMESALDA S.A.

7. Anticipo a Proveedores.

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Anticipo a Proveedores a	483.646,51	483.646,51	0,00	0,00
Total	483.646,51	483.646,51	0,00	0,00

- a. Al 31 de diciembre del 2014 incluye principalmente a Anticipo al proveedor: **Empresa BANIMEX**, (Asesores en soluciones ambientales).



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

8. Otros Anticipos Entregados.

		A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Préstamos a Trabajadores	a	3.250,00	3.250,00	0,00	0,00
Total		3.250,00	3.250,00	0,00	0,00

9. Activos por Impuestos Corrientes.

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.993,67	1.993,67	3.987,34	200%
Retencion en la Fuente	9.882,00	6.724,32	16.606,32	168%
Total	11.875,67	8.717,99	20.593,66	173%

10. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2015, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

	SALDO 31/12/2014	ADQUISICIÓN 2015	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO 31/12/2015
CUENTAS				
Planta de tratamiento de agua	180.000,00	0,00		180.000,00
Maquinarias y equipos	448.112,62	0,00		448.112,62
Muebles y enseres	429,76	0,00		429,76
Subtotal	628.542,38	0,00		628.542,38
Menos: Depreciación Acumulada:	92.816,15	0,00	61.632,51	154.448,66
Total	535.726,23	0,00	61.632,51	474.093,72

11. Pasivo Corriente.

		A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	a	44.482,50	8.339,87	36.142,63	81,25%
Otras Obligaciones Corrientes	b	11.735,40	8.931,16	2.804,24	23,90%
Anticipo de Clientes	c	494.152,32	554.169,34	-60.017,02	-12,15%
Total		550.370,22	571.440,37	-21.070,15	-3,83%



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

- a. Valores correspondientes a servicios de mantenimiento y profesionales a diversos proveedores.
- b. Corresponde a valores por pagar al SRI, IESS, y beneficios a empleados.
- c. Valores recibidos de la empresa Ideal Cía. Ltda.

12. Pasivo no Corriente.

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Otras Provisiones	448.520,75	447.669,01	851,74	0,19%
Total	448.520,75	447.669,01	851,74	0,19%

El rubro detallado para el año 2015 corresponde a valores provisionados, por construcción de la planta para tratamiento de aguas residuales a la compañía Benimex de la ciudad de Guayaquil.

13. Patrimonio.

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015 esta reserva es US\$. 1.842,77.

Ganancias Acumuladas. - Al 31 de diciembre del 2015, el valor registrado en esta cuenta es US\$. 5.046,79.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

Pérdida del Ejercicio. - El resultado final al 31 de diciembre del 2015 fue US\$. (2.983,67)

14. Ingresos. - Los ingresos obtenidos durante el año 2015, productos de las actividades de servicio de tratamiento de agua se detallan a continuación:

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Ingresos de Actividades Ordinarias	157.884,00	175.736,00	-17.852,00	-0,11
Total	157.884,00	175.736,00	-17.852,00	-0,11

15. Costos y Gastos. -

	A diciembre 31 de 2015	A diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta	Variación %
Costos de Producción	157.884,00	147.483,04	10.400,96	6,59%
Sueldos, Beneficios y Seguridad Social	12.819,98	12.157,58	662,40	5,17%
Honorarios Profesionales	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
Mantenimientos y Reparaciones	0,00	560,00	-560,00	560,00%
Suministros y Materiales	174,25	104,81	69,44	39,85%
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.704,10	1.888,83	1.815,27	49,01%
Total	176.582,33	162.194,26	14.388,07	8,15%

16. 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.

A la fecha del presente informe la Administración se encuentra preparando la información correspondiente.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

17. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, 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.

18. 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.

19. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, 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.