

## **SOCIEDAD INTERAMERICANA DE AGUAS Y SERVICIOS S.A. INASSA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

#### **1.- OPERACIONES.**

La Compañía, **SOCIEDAD INTERAMERICANA DE AGUAS Y SERVICIOS S.A. INASSA**, se constituyó en ciudad de Barranquilla – Colombia y abrió su sucursal en la ciudad de Quito- Ecuador, el 16 de Mayo del 2012 e inscrita el 18 de Mayo de 2012 en el Registro Mercantil, el 23 de Julio del 2013 realizo el cambio de Domicilio a la ciudad de Guayaquil - Ecuador Siendo su objetivo principal: la Inversión, Gerenciamiento y Operación de empresas prestadoras de Servicios Públicos de Acueductos, Alcantarillados, Asesoría y Capacitación Técnica, así como también la Representación de Empresas Nacionales como Extranjera cuya actividad comercial tenga que ver con el comercio y la industria nacional y en general a la toda actividad, negocio o acto mercantil, civil y laboral permitido por la leyes ecuatorianas.

#### **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros y Anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde el año 2012 como Periodo de Implementación

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

#### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, incluye Valores en caja General y Caja de Gastos Menores, Cuenta Bancaria e Inversiones mantenidas Localmente.

Propiedad, Planta y Equipo, refiere a la Adquisición de Activos Fijos que se registra al Costo de Adquisición.

Las Políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas Estimaciones, para determinar la valuación de algunas de las Partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su Efecto Final, la Administración considera que las Estimaciones y Supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

El Costo de Reparación y Mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los Resultados del Año a medida que se incurren. Las Provisiones para Depreciación se cargan a los Resultados y se calculan bajo el método de Línea Recta y las Tasas de Depreciación están basadas en la vida útil probable de los bienes, como sigue:

**Activos****Vida Útil**

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina  
Equipos de computación  
Vehículos

10 años  
3 años  
10 años

**DETERIORIO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES.**

En cada cierre fiscal anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de adquisición, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

**CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.**

Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

**RESERVA LEGAL.**

La Ley de Compañías vigente, dispone que se Transfiera a Reserva Legal por lo menos el 5% de la Utilidad Neta Anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 25% del capital social. Dicha Reserva no puede distribirse como Dividendos en Efectivo, excepto en caso de Liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir Pérdidas de Operaciones o para Capitalizarse.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Los Ingresos por Servicios de Consultorías Técnicas, se registran en el Estado de Resultados Integral del Año en base a los Avances por los Estudios Técnicos correspondiente a cada Proyecto Contratado por la Compañía.

### **VALUACION DE ACTIVOS FIJOS.**

Al Costo de Adquisición, (Nota 5). La depreciación de los Activos Fijos se realiza de acuerdo al Método de Línea Recta y en función de su Vida Útil, así como:

<b>TIPO DE ACTIVOS</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACION</b>
Edificios e Instalaciones	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipo de Cómputos	33%
Vehículos	20%

### **PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.**

Esta Constituido con Cargo a el Estado de Resultados del año 2013, a las tasas del 15% y 22% respectivamente de acuerdo con Disposiciones Legales Vigentes.

### **3.- CAJA Y BANCOS.**

Al 31 de Diciembre del 2013, las cuentas Efectivo y sus Equivalentes, son como sigue:

Banco Internacional Cta.Cte 180060287-5	1.428,50
Banco Internacional Cta.Cte.180060280-8	10.068,36
Banco Internacional Cta.Cte.180060278-6	129.724,02
Banco Internacional Cta.Cte.180060279-4	319.012,88
<b>Total</b>	<b>460.233,76</b>

### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO.**

La cuenta Activos Financieros Mantenedos hasta el Vencimiento al 31 de Diciembre del 2013, son como sigue:

Banco Internacional, Certificado de Deposito	73.000,00
<b>Total</b>	<b>73.000,00</b>

### **5.- CUENTAS Y DOC. POR COBRAR QUE NO GENERAN INTERESES.**

Las Cuentas y Documentos por Cobrar que no Generan Intereses al 31 de Diciembre del 2013, son como sigue:

Otras Cuentas Varias	2.818,48
Cuentas por Cobrar Empleados	2.407,73
Anticipo de Inassa Colombia	62.875,41
Cuentas por Cobrar Proyectos	6.576.306,74
<b>Total</b>	<b>6.644.408,36</b>

## **6.- PAGOS ANTICIPADOS.**

Las Cuenta Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Espol	6.000,00
Otros Proveedores	9.841,63
Carlos Reguero	23.029,40
Alatec	111.246,64
Eptisa	275.198,55
<b>Total</b>	<b>425.316,22</b>

## **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Las Cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

IVA Pagado Activos Fijos	31.022,06
Crédito Tributario (Renta)	36.110,02
IVA Retenido	227.886,07
IVA Pagado Bienes y Servicios	573.471,32
<b>Total</b>	<b>868.489,47</b>

## **8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NETO).**

La Cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

**SOCIEDAD INTERAMERICANA DE AGUAS Y SERVICIOS S.A. INASSA**  
**DETALLE DE ACTIVOS FIJOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>RETIROS</b>	<b>% DEPRECIACION</b>	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>
Muebles y Enseres	12.415,15	1.959,14	-	10%	14.374,29
Equipos de Computación	19.860,61	780,92	-	33,33%	20.641,53
Vehículos	209.650,80	76.946,43	-	20%	286.597,23
<b>TOTAL</b>	<b>241.926,56</b>	<b>79.686,49</b>	<b>-</b>		<b>321.613,05</b>
(-)Depreciación Acumulada	-	<b>(67.176,36)</b>	-		<b>(67.176,36)</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto</b>	<b>241.926,56</b>	<b>12.510,13</b>	<b>-</b>		<b>254.436,69</b>

### **9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.**

La Cuenta por Pagar Proveedores Locales al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Otros Proveedores Locales	9.448,40
Ayesa Ingeniería y Arquitectura S.A.	248.480,66
<b>Total</b>	<b>257.929,06</b>

### **10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DEL EXTERIOR.**

La Cuenta por Pagar Proveedores del Exterior al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Otros Proveedores del Exterior	6.484,52
Acor Construcciones	59.875,44
Aynova	75.426,42
Inassa Colombia	109.177,94
<b>Total</b>	<b>250.964,32</b>

### **11.- ANTICIPOS DE CLIENTES.**

La Cuenta Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Anticipo Proyecto Coaque	1.454.884,04
Anticipo Proyecto Jama	1.957.582,37
Anticipo Proyecto Milagro	2.381.985,49
<b>Total</b>	<b>5.794.451,90</b>

### **12.- PRESTAMOS ACCIONISTA DEL EXTERIOR.**

La Cuenta Préstamos de Accionista del Exterior al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Inassa Colombia	1.158.980,82
<b>Total</b>	<b>1.158.980,82</b>

### **13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

La Cuenta Obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Retenciones de Fuente	7.955,26
Retenciones de Fuente Pagos al Exterior	72.637,69
Retenciones de IVA	158.064,90
<b>Total</b>	<b>238.657,85</b>

#### **14.- PROVISIONES.**

La Cuenta Provisiones al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Obligaciones y Beneficios Sociales.	8.627,35
Provisión Asistencia Técnica Gestión Integral.	720.000,00
<b>Total</b>	<b>728.627,35</b>

#### **15.- PATRIMONIO**

La Cuenta del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Capital Social	10.000,00
Pérdidas Acumuladas	(7.572,99)
Utilidad del Ejercicio	136.462,99
<b>Total</b>	<b>138.890,00</b>

#### **CAPITAL SOCIAL.**

Está representado por un Capital Suscrito de \$10.000,00; que podrá ser aumentado por Resolución de la Junta General en la Ciudad Matriz (Barcelona – España).

#### **16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)**

Al 31 de Diciembre del 2013, la Empresa reflejo en sus Resultados después de la Conciliación Tributaria una Utilidad Neta de **US\$ 136,462.99**