

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

1. INFORMACION GENERAL DE AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

La COMPAÑÍA está legalmente constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, desde el 04 de Julio del 2.012, según Resolución Nº SC.IJ.DJC.G.12. 0003521 emitida por esta entidad, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 17 de Julio del 2.012. Su actividad principal es de representación, agenciamiento, administración, corretaje y promoción de empresas. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC # 0992772700001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Compañía hasta el 31 de Diciembre del 2.014, se encuentra en etapa de pre – operación, considerándose que a partir del 2.015, ya de inicio a un curso normal de operaciones.

Cumplimiento exigido.- La Compañía AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A. con base al requerimiento directo de NIIF 1, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías, presenta sus estados financieros de acuerdo con las NIIF desde sus inicios, en cumplimiento con la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2.011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2.011 (Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del Valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles).

A continuación se presenta un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Propiedades, Planta y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento serán cargados a gastos, mientras que las mejoras de

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

importancia serán capitalizadas. Los activos fijos serán depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de éstos activos aplicando los porcentajes de depreciación anual:

Activos	Tiempo	Tasas
Terrenos	Indefinido	Indefinido
Muebles y Enseres	10 Años	10 %
Equipos de Oficina	10 Años	10 %
Inmuebles	20 Años	5 %
Instalaciones	10 Años	10 %
Vehículos	5 Años	20 %
Equipos de Computación	3 Años	33.33 %

A la fecha la Compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. El costo de venta, se registrará en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. A la fecha la Compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

Intereses.- Son registrados bajo el método del devengado, originados por obligaciones bancarias y préstamos con partes relacionadas. A la fecha la Compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. A la fecha la Compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

Uso de estimaciones.- La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros. A la fecha la Compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía AGUIOCORP S. A., están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el año 2.014 la Empresa estuvo en etapa pre - operacional, por lo que únicamente se reflejan cifras a nivel del Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo. Al 31 de diciembre del 2.014, el Estado de Flujos de Efectivo, presenta movimientos a nivel de actividades de operación por US \$ 40,628.29 debido a que por la estructura del aplicativo de la SIC, así lo exige. Los movimientos que se reflejan en los Estados Financieros de las cuentas registradas, no han tenido ninguna incidencia con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ni de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

4. CIFRAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivos y Equivalentes al Efectivo.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Caja	US \$ 200.00	US \$ 200.00
Bancos	" 7,400.41	60,793.74
TOTAL	<u>US \$ 7.600.41</u>	<u>US \$ 60,993.74</u>

Propiedades, Planta y Equipos.- El detalle de los activos fijos al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, están conformados de la siguiente forma:

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Terrenos	US \$ 62,865.00	US \$ 62,865.00
Inmuebles	71,442.09	0.00
Vehículos	<u>95,000.00</u>	<u>95,000.00</u>
TOTAL	US \$ 229,307.09	US \$ 157,865.00
Menos:		
Depreciación Acumulada	(40,381.44)	(US \$ 19,000.00)
TOTAL NETO	<u>US \$ 188,925.65</u>	<u>US \$ 138,865.00</u>

Otros Pagos Anticipados.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Anticipos a Proveedores	US \$ 275,732.48	US \$ 0.00
TOTAL	<u>US \$ 275.732.48</u>	<u>US \$ 0.00</u>

Otros Intangibles.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Gastos Pre-Operacionales	US \$ 109,164.29	US \$ 47,116.76
TOTAL	<u>US \$ 109.164.29</u>	<u>US \$ 47,116.76</u>

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Proveedores Locales	US \$ 0.00	US \$ 508.23
TOTAL	<u>US \$ 0.00</u>	<u>US \$ 508.23</u>

Otras Obligaciones.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Administración Tributaria	US \$ 546.03	US \$ 0.00
TOTAL	<u>US \$ 546.03</u>	<u>US \$ 0.00</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

Otros Pasivos no Corrientes.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

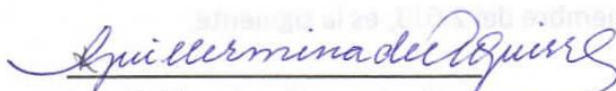
	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Préstamos de Accionistas	US \$ 1'015,714.27	US \$ 100,904.74
TOTAL	US \$ 1'015.714.27	US \$ 100,904.74

Capital Suscrito o Asignado.- Al 31 de Diciembre del 2.014 refleja un valor de US \$ 800.00 correspondiente a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00.

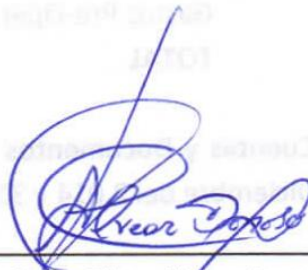
Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.014 y 31 de Diciembre del 2.013, es la siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Aportes de Socios	US \$ 154,362.53	US \$ 154,362.53
TOTAL	US \$ 154.362.53	US \$ 154,362.53

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2.014 la compañía no presenta ninguna contingencia en aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Sra. Guillermina Ortega Rosines
GERENTE GENERAL



Ing. Com. César Alvear Donoso, CPA
CONTADOR GENERAL

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.600,41	69.993,74
ACTIVOS FINANCIEROS	590.000,00	0,00
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	275.732,48	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>873.332,89</u>	<u>69.993,74</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	188.925,65	138.865,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	109.164,29	47.116,76
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>298.089,94</u>	<u>185.981,76</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.171.422,83</u>	<u>255.975,50</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	0,00	508,23
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	546,03	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>546,03</u>	<u>508,23</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.015.714,27	100.904,74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>1.015.714,27</u>	<u>100.904,74</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>1.016.260,30</u>	<u>101.412,97</u>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	800,00	200,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	154.362,53	154.362,53
TOTAL PATRIMONIO	<u>155.162,53</u>	<u>154.562,53</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.171.422,83</u>	<u>255.975,50</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	200,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	154.362,53	154.362,53
TOTAL PATRIMONIO	155.162,53	154.562,53

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE</u>		
<u>(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	0,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00	(22.663,80)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(40.628,29)	960,01
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	0,00
Intereses Pagados	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	(40.628,29)	(21.703,79)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE</u>		
<u>(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	(71.442,09)	(62,865,00)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(275.732,48)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(590.000,00)	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(937.174,57)	(62.865,00)

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Pagos de Préstamos	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	914.809,53	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	600,00	154.362,53
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	915.409,53	154.362,53
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(62.393,33)	69.793,74
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	69.993,74	200,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	7.600,41	69.993,74