

AGUA Y AUTOMATISMO INDUSTRIAL NAGANT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGUA Y AUTOMATISMO INDUSTRIAL NAGANT CIA. LTDA (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida bajo escritura pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Quito el 26 de Septiembre del 2006, inscrita en el Registro Mercantil de este Cantón el 26 de Octubre del 2006.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la prestación de servicios de asesoría técnica y especializada en el campo de tratamiento de aguas.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792061334001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Banco del Pichincha	\$ 2.175,33	Saldo al 31 de Diciembre del 2014
---------------------	-------------	-----------------------------------

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Cuentas de Clientes por Cobrar b) Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas c) Otras Cuentas Por Cobrar no Relacionada d) Otras Cuentas Por Cobrar.

Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 70.539,09	Saldo al 31 de Diciembre del 2014
--------------------------	--------------	-----------------------------------

3.2.2. Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ 1.268,41	Saldo al 31 de Diciembre del 2014
-----------------------------------	-------------	-----------------------------------

3.3. Inventario

Se registran inventario de Materiales

Inventario Materiales	\$ 20.843,69	Saldo al 31/12/2014
-----------------------	--------------	---------------------

3.4. Impuestos Anticipados.

Los impuestos Anticipados son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Crédito Tributario Iva, Iva Pagado 12%, Crédito tributario impuesto a la Renta.

Crédito Tributario Iva	\$ 1.123,67	Saldo de Iva Pagado de Diciembre que se liquidara en la declaración de Enero del 2015.
Retenciones en la Fuente	\$ 3.253,03	Saldo de retenciones de Clientes al 31/12/2014 que se acreditaran cuando se liquide el impuesto a la renta.
Crédito Tributario Renta	\$ 2.845,11	Saldo de retenciones de Clientes al 31/12/2014 que se liquidara en la declaración de Enero del 2015.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Muebles y Enseres	\$7.212,51
(-) Deprec.Acum.Muebles y Enseres	\$-4.147,18
Equipos de Oficina	\$2.707,15
(-) Deprec.Acum.Equipos de Oficina	\$-1.248,65
Equipos de Computo	\$6.702,04
(-) Deprec.Acum.Equipos de Computo	\$-6.702,04
Vehículos	\$18.000,00
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	\$-18.000,00

3.6. Otras Cuentas Por Pagar – Administración Tributaria – Empleados

Son impuestos a Liquidarse a la administración Tributaria y la Participación de Trabajadores se clasifica en el Pasivo Corrientes; tenemos lo siguiente:

Retenciones del Iva	\$ 56,25	Saldo de Iva a Liquidar en Enero del 2015
Impuesto a la renta Por Pagar	\$ 10.838,49	Impuesto a la Renta Año 2014a Liquidarse o Pagarse en el año 2015
Participación Trabajadores 15%	\$ 5.609,84	Valor a Cancelar y distribuir a los trabajadores por utilidades 15%
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 54,25	Saldo a liquidar en Enero del 2015

3.7. Iess Por Pagar

Se registran las obligaciones pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; como Aportes, Fondos de Reserva y Préstamos.

Aporte Patronal Por Pagar	\$ 324,00	Valor de Aportes de Diciembre 2014 que se liquidara hasta el 15 de Enero del 2015.
---------------------------	-----------	--

3.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Patrimonio

En las cuentas Patrimoniales tenemos lo siguiente:

Capital	\$2.000,00 Socios: NAGANT RONQUILLO XAVIER FRANCOIS 99% ZARATE CHAVEZ MIGUEL ARTURO 1%	No ha Existido ninguna Variación con respecto al ejercicio Anterior.
Pérdidas Acumuladas	\$ -56.664,59	Saldo de Pérdidas Acumuladas
Amortización Pérdidas Acumuladas	\$ 9.752,34	Saldo de la amortización de pérdidas que se está aplicando a las Pérdidas acumuladas que se aplicó en el 2014.
Reserva Legal	\$ 5.693,00	Saldo de la reserva al 31 de Diciembre 2014
Utilidades Acumuladas	\$ 20.896,75	Utilidad no distribuidas del año 2013
Resultados Acumulados Primera Vez Niifs	\$ 84.514,04	
Utilidad del Ejercicio 2014	\$ 20.950,62	Utilidad para socios al 31/12/2014

3.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de las pasivas que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente;



Sra. Sara Viteri C.
Contadora