

**MISHANPLANTAS TRATAMIENTO
DE AGUAS CIA. LTDA.**

INFORME DE CONTABILIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

MISHANPLANTAS TRATAMIENTO DE AGUAS CIA. LTD.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

MISHANPLANTAS CIA LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONCILIADO PARA EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nivel	Detalle	2012	Notas
	ACTIVO		
	CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	62457.19	5
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	147953.06	6
10103	IVENTARIOS	123328.63	7
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	201940.00	8
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12706.86	9
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	548385.74	
	NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	156038.57	10
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	156038.57	
	TOTAL ACTIVOS	704424.31	
	PASIVO		
	CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	321672.58	11
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	83074.89	12
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	404747.47	
	NO CORRIENTE		
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	8248.16	13
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8248.16	
	TOTAL PASIVOS	412995.63	
	PATRIMONIO		
30101	CAPITAL SUSUCRITO O ASIGNADO	800.00	14
30401	GANANCIAS ACUMULADAS	140822.89	15
30601	GANANCIA NETA DEL PERIODO	149805.79	16
	TOTAL PATRIMONIO	291428.68	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	704424.31	

MISHANPLANTAS CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nivel	Detalle	2012	Notas
	INGRESOS		
4101	VENTA DE BIENES	101696.64	17
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	920402.35	17
	TOTAL INGRESOS	1022098.99	
	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
5101	MATERIALES UTILIZADOS	184985.72	18
5102	MANO DE OBRA	147204.26	18
5104	OTROS COSTOS	98204.04	18
	TOTAL COSTO DE VENTAS	430394.02	
	GASTOS VENTAS		
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	480.00	19
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
520201	SULEDOS Y SALARIOS	57595.68	19
520202	APORTES IEES	11054.06	19
520203	BENEFICIOS SOCIALES	6385.19	19
520207	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	1800.00	19
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	186.96	19
520215	TRANSPORTE	1547.30	19
520216	GASTOS DE GESTION	2392.30	19
520217	GASTOS DE VIAJE	7389.29	19
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3179.18	19
520221	DEPRECIACIONES	457.96	19
520223	GASTO DETERIORO	1455.50	19
520227	GASTOS IMPUETOS A LA RENTA	38188.43	19
520228	OTROS GASTOS	230707.27	19
	TOTAL GATOS	362819.12	
60	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	228885.85	20
61	PARTICIPACION TRABAJADORES	34332.88	20
62	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	194552.97	20
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44747.18	20
67	GANANCIA NETA DEL PERIODO	149805.79	

MISHANPLANTAS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nivel	Detalle	2012	Notas
	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
950101	COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1001773.37	
950102	PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-956140.90	
950107	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-34588.8	
950108	OTRAS ENTRADAS	1567.66	
	TOTAL	12611.33	
	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
950209	ADQUISICIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-3076.46	
	TOTAL	-3076.46	

	EFFECTOS DE VARIACION		
9506	SALDO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	52922.32	
9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	62457.19	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

MISHANPLANTAS TRATAMIENTO DE AGUAS CIA. LTD. Compañía fue constituida en la República del Ecuador, el seis de enero de 2012 en la ciudad de Quito, tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de Equipos para el tratamiento de agua, residuos líquidos y de sólidos.

Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar todo tipo de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por la legislación ecuatorianas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros consolidados de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado consolidado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de **Mishanplantas tratamiento de aguas Cía.** Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales son considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores) tal como se define en la NIIF PYMES al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de **Mishanay Tratamiento de Aguas Cía. Ltda.** comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se transforman rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses o sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- 2.3 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.
- 2.4 Activos no corrientes mantenidos para la venta** - Los activos no corrientes de los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de 12 meses desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

2.5 Propiedades, planta y equipo

- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición, ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

La Compañía al ser una empresa comercializadora no posee una inversión en propiedad planta y equipo, el local en que funciona es arrendado, motivo por el cual la Administración de la Compañía ha determinado que la propiedad, planta y equipo presentados al costo no afecta significativamente a la información financiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta menos el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto sobre la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año y en el impuesto mínimo de impuesto sobre la renta. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas de pérdidas que serán gravables o deducibles, y en caso de pérdidas el impuesto sobre la renta constituye el anticipo de impuesto a la renta calculado en el período anterior.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporales deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

importes reconocidos en esas partidas y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- 2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que surgen de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Beneficios a empleados

- 2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

- 2.7.2 Participación a trabajadores** - El Grupo reconoce un pasivo y un ingreso por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

- 2.8.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o el costo de incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos de manera fiable y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.9 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- 2.10 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida por permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o de acuerdo con una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo correspondiente al proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en los resultados.

2.11 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la empresa - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por un periodo de tiempo de al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero - La empresa da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC.21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y sujetos a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada por la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar los estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía presentó los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado las excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF PYMES.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía y sus subsidiarias

- a) **Estimaciones** - La NIIF establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (es decir, de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia de políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que las estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

Mishanplantas tratamiento de aguas Cía. Ltda. No ha modificado la estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados en los PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni en el primer período comparativo (31 de diciembre del 2011).

3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía y sus subsidiarias

- a) **Beneficios a los empleados** - Según la NIIF PYMES *Beneficios a los empleados*, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requiere que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores.

Mishanplantas tratamiento de aguas Cía. Ltda. Aplicó esta exención y por lo tanto reconoció en utilidades retenidas (déficit acumulado) el importe de las ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a las NIIF.

a) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:

- (1) **Incremento en la obligación por beneficios definidos:** Según NIIF 19, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial utilizando el método de unidad de crédito proyectado. Bajo PCGA anteriores, la Compañía reconoció una provisión para jubilación patronal únicamente para sus empleados con más de diez años de servicio y no registró ninguna provisión de bonificación por desahucio.
- (2) **Corrección de errores de años anteriores:** Ajuste Cuentas Incobrables. Al 1 de enero del año 2011 no se dieron de baja cuentas incobrables. Los efectos de esta situación fueron el reconocimiento de un gasto y una disminución en resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF en el referido importe.
- (3) **Corrección de errores de años anteriores:** Ajuste Cuentas por pagar a proveedores del exterior, provisión de Impuesto a la salida de Divisas de inventarios que ya fueron vendidos. Al 1 de enero del año 2011 no se efectuó una provisión de Impuesto a la Salida de Divisas con cargo a los inventarios en mercaderías importadas, y a los saldos con relaciones del exterior, los efectos de esta situación fueron el reconocimiento de un gasto de, una disminución en resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF en el referido importe.
- (4) **Reconocimiento de impuestos diferidos:** Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance comparativo, está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base imponible tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Como resultado se efectuaron ajustes de impuestos diferidos originadas en las diferencias temporarias, debido a que la Administración considera que las mismas van a ser recuperadas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos de la Administración del Grupo ha utilizado en el proceso de aplicación de los principios contables:

- 4.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores se revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de las obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de los beneficios estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de los beneficios.

- 4.3 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la política 2.5.3.

- 4.4 Impuesto a la renta diferida** - La Compañía ha realizado la estimación de los impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro.

5. EFFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012 u.m
CAJA	2,305.47
Banco de Guayaquil CTA.CTE.002892045-8	3,638.02
Banco Pichincha CTA.CTE. 3458531904	63,789.74
TOTALES	62457.19

6 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía a lo largo del periodo contable llego a los siguientes datos de activos financieros

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012 u.m
Cuentas por Cobrar Clientes	144,095.96
Otras cuentas por Cobrar	3,857.10
TOTALES	147,953.06

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012 u.m
MATERIA PRIMA	
Materiale, Suministros.	25,182.54
REPUESTOS, HERRAMIENTAS	
Compras e Importaciones	98,146.09
TOTALES	123,328.63

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
	u.m
Productos en proceso	201,940.00
TOTALES	201,940.00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores de impuestos corrientes corresponden al crédito tributario a favor de la empresa
Impuesto al Valor Agregado:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
	u.m
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	12,706.86
TOTALES	12,706.86

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
	u.m
Equipos de Computación	1,330
Plantas y Equipos Tratamiento Aguas	211,742.46
TOTALES	213,072.46
 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	 57,033.89
TOTALES	57,033.89
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	156,038.57

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
----------------	-------------

	u.m
Cuentas por Pagar a Proveed.	244,777.08
Proveedores del Exterior	76,892.00qw3
TOTALES	321,672.58

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
	u.m
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,354.27
PROVISIONES SOCIALES	12,401.89
IMPUESTOS AL FISCO	19,215.18
PARTICIPACION TRABAJADORES	34,332.88
Sueldos por Pagar Empleados	12,770.67
TOTALES	83,074.89

13. OTROS PASIVOS NO CORREINTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	2012
	u.m
Pasivos a largo plazo	8,248.16
TOTALES	8,248.16

14.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Cabe recalcar que el capital suscrito no ha sufrido ninguna modificación durante el periodo. El capital social autorizado consiste de 800,00 de acciones de US\$ 1.00 valor nominal u (800,00 al 31 de diciembre del 2012), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

15.- RESULTADOS ACUMULADOS

Durante el periodo y juntas ordinarias y extraordinarias de accionistas aun no se ha llegado a una disposición para proceder con el tratamiento de las ganancias acumuladas, por lo cual se mantienen los mismos valores.

16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del periodo ascendió a 228,885.85 aprobado según junta de accionistas, para la aprobación de balances al 31 de diciembre 2012

17.- INGRESOS

DETALLE	2012
	u.m.
Alquiler plantas de Agua	584,430.00
Venta Equipos y Suministros	101,696.64
Plantas	
Servicios Adicionales	2,720.00
Servicio Técnico	316,902.35
Servicio Sin IVA	16,350.00
TOTAL INGRESOS	1,022,098.99

18.- COSTO DE VENTAS

DETALLE	2012
	u.m.
MATERIALES UTILIZADOS	184,985.72
MANO DE OBRA	147,204.26
OTROS COSTOS	98,204.04
TOTAL COSTO DE VENTAS	430,394.02

19.- GASTOS

DETALLE	2012
	u.m.
SULEDOS Y SALARIOS	57,595.68
APORTES IESS	11,054.06
BENEFICIOS SOCIALES	6,385.19
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	1,800.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	186.96
PROMOCIONE Y PUBLICIDAD	480.00
TRANSPORTE	1,547.30
GASTOS DE GESTION	2,392.30
GASTOS DE VIAJE	7,389.29
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,179.18
DEPRECIACIONES	457.96
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	38,188.43
GASTO DETERIORO	1,455.50
OTROS GASTOS	230,707.27
TOTAL GATOS	362,819.12

20.- RESULTADOS

DETALLE	2012
	u.m.
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	228,885.85
PARTICIPACION TRABAJADORES	34,332.88
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	194,552.97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44,747.18
GANANCIA NETA DEL PERIODO	149,805.79

21.- FLUJOS DE EFECTIVO

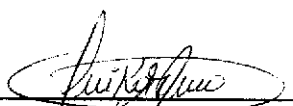
Detalle	2012 u.m
CAJA	2,305.47
Banco del Guayaquil CTA.CTE.0028920458	-3,638.02
Banco Pichincha CTA.CTE. 3458531904	63,789.74
TOTALES	62,457.19

22.- APROBACION DE BALANCES

Los estados financieros despues de haber sido discutidos, analizados se procedo a la aprobacion



Sarita Cisneros
Gerente General



Erika Guerrero
Contadora

