

AQUAGROUP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

AQUAGROUP CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana fundada en el año de 1995, que se dedica al diseño, instalación y puesta en marcha de plantas de tratamiento de agua potable y residual. Se divide en cinco departamentos que son Gerencia General, departamento de administración financiera, departamento de ventas, departamento de logística y departamento planificación y construcción.

Al 31 de Diciembre del 2018, el personal de la compañía es de 17 empleados, que se encuentran divididos en 8 administrativos y 9 en operaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de AQUAGROUP CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases de costo histórico, *excepto por ciertos activos que han sido medidos a sus valores razonables*, tal como se explica en las políticas contables detalladas a continuación.

2.3. Efectivo y equivalentes

Son aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. Cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras se revelan en la Nota 4.

2.5. Inventarios

Están valuados de la siguiente manera:

Materiales y accesorios, al costo promedio de adquisición, el mismo que no excede del valor neto de realización.

Inventario en proceso, al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito, al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del balance.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Son registradas a su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el mismo.

2.6.1. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El cálculo de la depreciación se realiza en base al método de línea recta, la compañía no considera valor residual de activos fijos, en virtud que los activos totalmente depreciados deben ser dados de baja, según políticas contables de la compañía.

2.7. Deterioro de los activos tangibles

Al final de cada periodo la empresa evalúa los valores en libros de sus activos tangibles para determinar si existe un indicativo de pérdida por deterioro.

2.8. Obligaciones Bancarias

Son aquellos pasivos financieros que se reconocen al inicio a su valor razonable, luego se registrar mensualmente su amortización debido a que se realiza pagos de intereses y capital mensuales, se revelan en la nota 7.

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable, el valor de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la nota 8.

2.10. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el 25% del periodo.

2.11. Provisiones

Representan el registro de los costos incurridos durante el periodo sobre productos que no han sido facturados por el proveedor.

2.12. Beneficios a los trabajadores

La compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad, éste beneficio se calcula de la tasa del 15% de las utilidades contables de la entidad de acuerdo con la ley vigente.

2.13. Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la entrega del bien o servicio cobrado o por cobrar, hay que tomar en cuenta los descuentos que la compañía otorgue.

2.14. Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.

Las ventas por el año terminado son de \$1232473.76 en el que rubro más importante son las ventas de Sistemas de Tratamiento de Agua.

2.15. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos por el año terminado suman \$1207344.49 hay que tomar en cuenta que en los costos están proyectos que están pendientes de facturación en los primeros meses del 2019

2.16.- Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio 2018 es de \$13597.00

3. ESTIMACIONES

La presentación de los Estados Financieros, de conformidad de las NIIF, requiere que se realicen estimaciones y algunos supuestos, con el propósito de determinar la valuación o pérdidas por deterioro de algunas partidas del balance, tales estimaciones fueron basadas en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

CLIENTES	32.484,87
PROVISIONES	(-719.25)
ANTICIPO COMPRAS	678.97
FONDOS A RENDIR	3204.17
RELACIONADAS	4904.92
IMPUESTOS	24684.85
EMPLEADOS	4092.09
OTROS	870.00

Al 31 de diciembre clientes presenta este saldo por las ventas de plantas de tratamiento de agua, la cuenta anticipo compras se compone de valores entregados a proveedores y que se facturan en enero del 2019 , los fondos a rendir son anticipos entregados al personal por viáticos que serán sustentados en enero del 2019.

La cuenta de relacionas son prestamos efectuados a otra empresa que serán cobrados el próximo año.

Los impuestos presentan este saldo acumulado básicamente por el crédito tributario en retenciones de Iva que la empresa viene acumulando de años anteriores, debido a que el 95% de nuestros clientes son contribuyentes especiales y nos retienen.

En este año no se ha realizado ningún castigo a cuentas por cobrar nuestra cartera no corre riesgo de ser incobrable.

5. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

Materiales y Accesorios	272.967.96
Inventarios en proceso	70.028.53



- *Materiales y accesorios*, básicamente corresponde a todo lo que se encuentra en la bodega que se utiliza conforme van requiriendo los procesos, la mayoría son productos importados.
- *En proceso*, corresponden a las plantas de tratamiento que se encuentra en proceso de instalación.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En resumen la propiedad, planta y equipo neto es:

MUEBLES Y ENSERES	821.28
EQUIPOS DE OFICINA	26.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1534.87
VEHICULOS	23684.40
MAQUINARIA Y EQUIPO	22104.15
TERRENOS	235000.00



7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Obligaciones Bancarias.- El aumento en las cuentas por pagar de la empresa se debe a que se adquirió un crédito hipotecario para la compra del terreno en Calacalí en donde se construirá las instalaciones de la empresa.

PRESTAMO PRODUBANCO	165090.52
----------------------------	------------------

8.- CUENTAS POR PAGAR

En resumen, las cuentas por pagar son:

PROVEEDORES NACIONALES	43733.60
IMPUESTOS POR PAGAR	2724.76
PARTICIPACION TRABAJADORES	3769.39
RELACIONADAS	8883.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10580.94

Los impuestos por pagar son: Retenciones de Iva, Renta, del mes de diciembre del 2018, Impuesto a la Renta del Ejercicio, Participaciones Trabajadores, las otras cuentas por pagar son de préstamos a personas relacionadas y no relacionadas.

9.-PROVISIONES

La provisión que corresponde a Beneficios Sociales de empleados que se calculan mensualmente esta: \$5997.67.

El rubro más alto son las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio que esta sustentado en el calculo Actuarial que se realiza cada año el monto de esta provisión esta en \$ 76862.36

10.-ANTICIPO DE CLIENTES

La cuenta de anticipo clientes muestra un saldo de \$ 251258.05 valor que surge de un anticipo entregado por varios clientes, el mismo que se cerrará en el 2019, al momento de emitir la factura de venta respectiva.

11.-PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos representan un ingreso facturado sin haber entregado el bien, de acuerdo a las NIIF el ingreso deberá reconocerse al momento de la entrega del bien (NOTA 2 – 2.14).

12.PATRIMONIO

12.1. Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 787710 acciones de valor nominal unitario de \$ 0.04 centavos de dólar c/u, valor que da un total de \$ 31.508,40.

12.2. Aporte socios futura capitalización

Valor que está pendiente de capitalización proveniente de diferentes aportes realizados en años anteriores, durante el 2018 se deberá capitalizar.

12.3. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, la compañía alcanzó éste año el 50% del capital.

12.4. Resultados provenientes de la adopción NIIF.

Incluye los valores resultantes de los ajustes provenientes de la adopción de NIIF'S por primera vez. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los

trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

12.5.- Otros resultados Integrales

Incluye los valores resultantes del cálculo Actuarial para Jubilación y Desahucio tubo una disminución en la estimación para el año 2018 \$66.85 quedando al cierre del ejercicio en \$8994.15 .

13.-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre ellos.

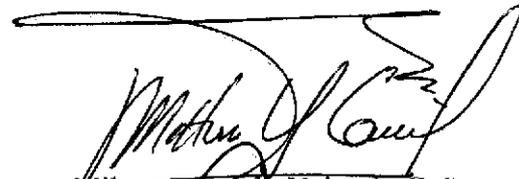
14.-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de AQUAGROUP CIA. LTDA.



Juan Fernando Navarro

GERENTE GENERAL



Milton Eduardo Yajamin Caña.

CONTADOR GENERAL