

COMPAÑÍA AGUALIFE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1) ACTIVIDADES

La Compañía AGUALIFE S. A., tiene como actividad principal la captación, depuración y distribución de agua. La Compañía fue constituida el 22 de Junio de 1995 e inscrita el 25 de Marzo de 1996 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

c) Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 43.877,75

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Composición de la cartera comercial por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes es de \$ 110.472,85

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Provisiones Cuentas Incobrables (\$1.468,53)

CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a:

	<u>2015</u>
Crédito Tributario IVA	\$ 2.977,82
Crédito Tributario I.RENTA	\$ 4.904,73

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA y MATERIALES

	<u>2015</u>
Inventario	\$ 52.397,50

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascienden a \$ 106.831,79, con el siguiente desglose:

DETALLE ACTIVOS	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	11.494,33	0	0	11.494,33
Vehículos	61.631,17	0	6.896,52	54.734,65
Equipos de Computación y softw	18.812,38	736,00	0	19.548,38
Maquinarias	98.236,13	14.375,07	0	112.611,20
Otras propiedades, planta y equipo	6.100,00	1160,71	0	7.260,71
	196.274,01	16.271,78	6.896,52	205.649,27
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-83.342,97	-15.474,51		-98.817,48
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	112.931,04	797,27	6.896,52	106.831,79

Los pasivos corresponden a lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>
PROVEEDORES	\$113.829,33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.184,44
IMPUESTOS POR PAGAR	16.451,28
OTROS PASIVOS	8.287,39
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$168.752,44

PROVISION DE BENEFICIOS

US\$ 10.740,88

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 5.800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$1,00 cada una.

AUMENTO DEL CAPITAL

US\$ 23.746,76

RESERVAS

	<u>2015</u>
RESERVA LEGAL	\$ 9.033,26
OTRAS RESERVAS	\$ 210.078,50
	\$219.111,76

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

US\$ 37.828,79

PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

(US\$ 94.296,85)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

US\$ 21.902,58

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2015
INGRESOS \$ 931.900,75

NOTA ERI 2. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2015</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	\$ 877.627,14
Depreciaciones	22.371,03
Total Gastos del periodo	\$ 909.998,17

4. IMPUESTOS

Las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por la autoridad tributaria y están abiertas para revisión, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de transacciones como gastos deducibles y otros.

5.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

No se han generado cambios significativos en el patrimonio de la empresa.

En este año 2015 se reportó una utilidad operacional por US\$21.902,58

6.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La NIC 7 aconseja el uso del «método directo» para la presentación de los flujos de efectivo de las actividades de operación.

7.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requiera revelación.

8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.