

AGUAS SUBTERRANEAS ASUBSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía AGUAS SUBTERRANEAS ASUBSA S.A. fue constituida el 23 de junio de 1980 bajo la denominación ASUBSA S.A.

La compañía nace con la finalidad de realizar estudios de suelo, perforación de pozos profundos y explotación de recursos hidráulicos subterráneos, así como aguas superficiales mediante bombeo, ya sean para usos agrícolas, como industriales o de consumo humano y en general todo cuanto signifique prestación de servicios en el manejo y aprovechamiento de recursos hidráulicos.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito en el pasaje CENEP A lote 14 y Panamericana norte km 14 ½, barrio San Camilo diagonal a la empresa EXACERO. Registro Único de Contribuyentes 1790472124001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con tres administradores que son los señores HINOSTROZA PEÑAHERRERA CESAR ROBERTO actúa como presidente; HINOSTROZA PEÑAHERRERA GALO ERNESTO actúa como gerente general y ;FLACHIER DEL ALCAZAR YVETTE FREDDE actúa como Subgerente respectivamente; Los socios constituyen HINOSTROZA PEÑAHERRERA CESAR ROBERTO con un 33.1522%, HINOSTROZA PEÑAHERRERA GALO ERNESTO con un 33.1522% ; HINOSTROZA PEÑAHERRERA FERNANDO G. con un 33.1522%; HINOSTROZA PEÑAHERRERA JORGE EDUARDO con un 0.2717%; LEON BORJA LUIS PATRICIO con un 0.2717%; con un totalidad del 100% .

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012.

3.COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja General	3,694.22
Fondos por Rendir	1,569.14
Pichincha 3034524704	1,246.47
Produbanco 02005036931	1,541.44
Pichincha Ah 3140103900	110.78
Pichincha Ah 3140105300	428.30
Pichincha Ah 3140104600	117.93

Pichincha 3474165604	<u>3,586.08</u>
	<u><u>12,294.36</u></u>

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuentas corrientes Nos. 3034524704-3140103900-3140105300-3140104600-3474165604, con calificación de riesgo AAA-.
- (2) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta corriente No. 02005036931, con calificación de riesgo AAA-.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Constituyen una inversión financiera a 120 días a una tasa de interés del (4.73%) en la financiera BANCO PICHINCHA PANAMA.

	2012
Activos financieros mantenidos al vencimiento	<u>5.000,00</u>
	<u><u>5.000,00</u></u>

6. CLIENTES

Composición:

	2012
Clientes	<u>18.559,25</u>
	<u><u>18.559,25</u></u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u><u>2012</u></u>
Cuenta por liquidar	4.516,55
Anticipo a Proveedores	134.376,29
Garantías	<u>224,05</u>
TOTAL	<u><u>139.116,89</u></u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Equipos y Maquinaria	70.882,63	(56.886,19)
Maquinaria Pesada	72.000,01	(72.000,00)
Equipo de computación	5.438,98	(5.438,98)
Vehículos	<u>70.793,93</u>	<u>(54.577,99)</u>
Total:	219.115,55	(188.903,16)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Proveedores	<u>113.175,10</u>
	<u>113.175,10</u>

10. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO	Tasa de Interés	Plazo	Monto
Diners Club	11.83 %	corriente	1.141,74
Banco Pichincha			<u>33.789,06</u>
Total:			34.930.80

11. PROVISIONES

	2012
Obligaciones Laborales	35.180,88
Obligaciones Tributarias	<u>4.952,25</u>

Total provisiones40.133,13**12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

2012

Relacionados

9.400,00

Cuentas por pagar accionistas

59.286,85**Total****68.686,85****13. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	<u>2012</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	19.699,34
15% Participación Utilidad	2.954,90
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>9.205,09</u>
Base tributaria	25.949,53
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>5.968,39</u>

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

Multas	600.06
Refrigerio	586.72
Sueldos Ocasionales	50.00
Otros	1,800.00
Atención Social	449.20
Certificados de Operación	120.00
Retenciones Asumidas	226.50
Ajustes Diferencias Proveedores y Client	<u>5,372.61</u>
	<u>9,205.09</u>

14. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$73.600,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

15. COSTOS

COSTO	VALOR
COMBUSTIBLES	16,883.62
LUBRICANTES	5,604.46
MANTENIMIENTO - REPARACIONES	5,638.39
REPUESTOS	27,503.80
SUMINISTROS Y MATERIALES	72,308.67
VARIOS	52,526.53
MANO DE OBRA	17,484.19
MANO DE OBRA PERFORACION	122,611.31
COSTOS GENERALES	36,051.38
AMORTIZACION Y DEPRECIACION	15,997.02
COSTO DE VENTAS	58,758.88
Total	<u>431,368.25</u>

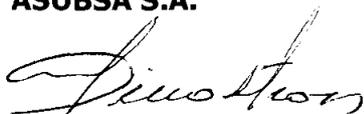
16. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	VALOR
Adm. Sueldos	120,394.44
Adm. Horas Extras	4,554.65
Incentivos y Bonificaciones	53.76
Adm. Refrigerio	8,911.29
Adm. Décimo Tercero	2,956.65
Adm. Décimo Cuarto	1,460.04
Adm. Aporte Patronal	14,891.70
Adm. Fondos de Reserva	4,168.78

Agua	192.32
Luz	739.47
Teléfono	3,839.83
Suministros de Limpieza	79.84
Utiles de oficina y limpieza	17.71
Seguro Médico	12,545.40
Atención médica	113.10
Contribuciones, Cámaras y Otros	406.77
Honorarios	3,000.00
Transporte	6,517.82
Gastos Legales	42.00
Gastos Navideños	473.91
Impuestos Municipales	2,796.34
IVA Gasto	1,864.79
Gastos Bancarios	4,499.97
Gastos Intereses -Prestamo	1,324.26
Retenciones Asumidas	226.50
Ajustes Diferencias Proveedores y Client	<u>5,372.61</u>
Total	<u><u>201,443.95</u></u>

ASUBSA S.A.


SR. GALO HINOSTROZA
Gerente General