

asubsa
aguas subterráneas s. a.

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 CENEPa 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%, HINOSTROZA PEÑAHERRERA GALO ERNESTO con un 33% ; HINOSTROZA PEÑAHERRERA FERNANDO G. con un 33%; HINOSTROZA PEÑAHERRERA JORGE EDUARDO con un 0.50%; LEON BORJA LUIS PATRICIO con un 0.50%; con un totalidad del 100%.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a 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 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

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

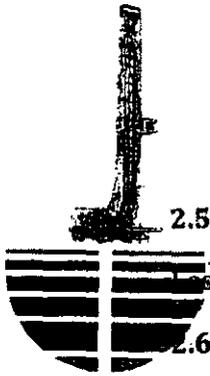
2.4.1 . Con la administración tributaria

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 22% de las utilidades gravables.



asubsa

aguas subterráneas s.a.

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 2013.

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:

	2013
Bancos	2725.29
	<hr/>
	2725.29
	<hr/>

- (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-.
- (3) Comprende depósitos a la vista en el Banco Bolivariano cuenta corriente No. 161-500761-7, 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.

	2013
Activos financieros mantenidos al vencimiento	5033.60
	<hr/>
	5033.60
	<hr/>

6. CLIENTES

Composición:

	2013
Cientes	<u>67434.61</u>
	<u>67434.61</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2013</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	118877.22
TOTAL	<u>118877.22</u>

8. INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

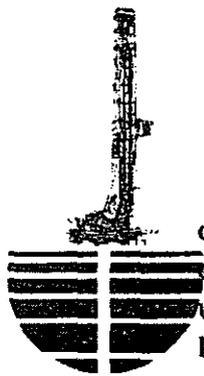
Composición:

	2013
Inventario de suministros y materiales	<u>97657.57</u>

9. 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.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o



asubsa

aguas subterráneas s.a.

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%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%

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
Vehículo	70793.93
Equipo de computación	5438.98
Maquinaria y Equipo	154980.06
Total:	231212.97

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2013
Proveedores	<u>79110.06</u>
	<u>79110.06</u>

11. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

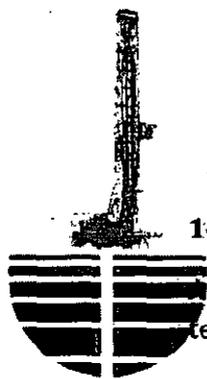
BANCO	INTERES	PLAZO	TOTAL
Banco Pichincha	15.20%	Corriente	3675.59
Total			<u>3675.59</u>

12. PROVISIONES

	2013
Provisión Fiscales, Sociales less, Sueldos	59511.79
Total provisiones	<u>59511.79</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2013
Otras cuentas por pagar	43319.90
Total	<u>43319.90</u>



asubsa

aguas subterráneas s.a.

14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2013:

	<u>2013</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	46729.08
15% Participación Utilidad	7009.36
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>57110.29</u>
Base tributaria	96830.01
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta por pagar	<u>21302.60</u>

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas.

Gastos no deducibles 57110.29

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013 comprende USD \$73600 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. COSTOS

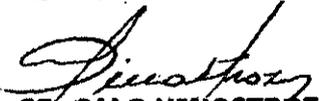
COSTO	VALOR
COMBUSTIBLES	25.142,85
LUBRICANTES	9.020,98
MANTENIMIENTO - REPARACIONES	10.225,54
REPUESTOS	34.815,38
SUMINISTROS Y MATERIALES	100.305,25
VARIOS	67.541,33
MANO DE OBRA	30.750,56
COSTOS INDIRECTOS	191.657,73
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	751.724,04
COSTOS GENERALES	58.660,73
- AMORTIZACION Y DEPRECIACION	22.456,81
COSTO DE VENTAS	662.139,33
TOTAL	1.964.240,53

16. GASTOS OPERACIONALES

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

GASTO	VALOR
Adm. Sueldos	119.580,00
Adm. Horas Extras	5.306,74
Incentivos y Bonificaciones	53,76
Adm. Refrigerio	8.894,64
Adm. Décimo Tercero	2.951,69
Adm. Décimo Cuarto	1.272,00
Adm. Aporte Patronal	15.173,75
Adm. Fondos de Reserva	4.955,81
Agua	241,53
Luz	686,29
Teléfono	4.156,46
Útiles de oficina y limpieza	4,00
Seguro Médico	12.924,57
Contribuciones, Cámaras y Otros	1.315,38
Transporte	150,00
Alimentación Personal	7,60
Gastos Legales	315,25
Gastos Navideños	1.648,90
Impuestos Municipales	3.123,05
IVA Gasto	5.588,50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.698,80
Mantenimiento y Reparación Oficinas	1.698,80
Gastos Bancarios	1.760,03
Gastos Intereses-Préstamos	2.603,07
Ajustes Diferencias Proveedores y Client	15.805,27
TOTAL	211.915,69

ASUBSA S.A.


SR. GALO HINOSTROZA
Gerente General