

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 2016, 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; 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%; con un totalidad del 99%.

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 2016.

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 2016, 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.

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 2015.

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:

	2016
Bancos	14,003.21

14,003.21

- (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

6. CLIENTES

Composición:

	2016
Cientes	<u>254,858.08</u>
	<u>254,858.08</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2016</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,107.24
TOTAL	<u>11,107.24</u>

8. INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Composición:

	2016
Inventario de suministros y materiales	<u>60,421.67</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 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%
Vehículo	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
Equipos y Maquinarias	82.980,05
Maquinaria Pesada	72.000,01
Equipo de Computación	5.438,98
Vehículos	70.793,93
	231,212.97

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Proveedores	46039.00
	46039.00

11. PRESTÁMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO	INTERES	PLAZO	TOTAL
Banco Pichincha	0	Corriente	0.00

Total	0.00
-------	-------------

12. PROVISIONES

	2016
Provisión Fiscales, Sociales less, Sueldos	73,426.12
Total provisiones	<u>73,426.12</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2016
Otras cuentas por pagar	18,714.83
Total	<u>18,714.83</u>

14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2015:

	<u>2016</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	6,093.87
15% Participación Utilidad	0.00000
(+) Gastos no deducibles (1)	39,680.11
Base tributaria	<u>45,773.98</u>
Tasa impositiva	22%
Impuesto causado	<u>10,070.28</u>

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

Gastos no deducibles **39,680.11**

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$73600 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. COSTOS

	COSTO	TOTAL
5.1.1.1.02	Comb Bomba	160,93
5.1.1.1.04	Comb Hino	387,77
5.1.1.1.05	Comb F9000	669,72
5.1.1.1.06	Comb Mazda	1.645,99
5.1.1.1.07	Comb Luv	754,43
5.1.1.1.08	Comb Camionetas	3.405,87
5.1.1.1.10	Comb Miller	305,28
5.1.1.1.11	Comb SS40	3.642,41
5.1.1.1.12	Comb RT	1.546,29
5.1.1.1.13	Comb Generador	26,32
5.1.1.2.01	Lub Bobcat	120,27
5.1.1.2.04	Lub F9000	287,33
5.1.1.2.05	Lub Mazda	2.777,76
5.1.1.2.06	Lub Luv	128,30
5.1.1.2.08	Lub Camionetas	143,30
5.1.1.2.10	Lub Miller	119,46
5.1.1.2.11	Lub SS40	2.232,68
5.1.1.2.12	Lub RT	446,06
5.1.1.3.01	Mant Bobcat	300,00
5.1.1.3.04	Mant Hino	186,50
5.1.1.3.05	Mant F9000	630,52
5.1.1.3.06	Mant Mazda	2.821,56
5.1.1.3.07	Mant Luv	473,17
5.1.1.3.08	Mant Camionetas	1.096,25
5.1.1.3.09	Mant Compresor	60,00
5.1.1.3.11	Mant SS40	3.517,18
5.1.1.3.12	Mant RT	1.038,72
5.1.1.3.14	Mant Equipos Ofic	137,00
5.1.1.3.20	Trabajos de Torno	1.033,37
5.1.1.4.01	Llantas	1.217,37
5.1.1.4.02	Rptos Bobcat	70,54
5.1.1.4.03	Rptos Bomba	250,00
5.1.1.4.05	Rptos Hino	255,72
5.1.1.4.06	Rptos F9000	1.249,00
5.1.1.4.07	Rptos Mazda	1.365,36
5.1.1.4.08	Rptos Luv	328,43
5.1.1.4.09	Rptos Camionetas	1.572,93
5.1.1.4.11	Rptos Miller	201,96
5.1.1.4.12	Rptos SS40	6.760,38
5.1.1.4.13	Rptos RT	2.977,92
5.1.1.4.16	Rptos Cámara de Pozos	122,46
5.1.1.4.18	Rptos Equipos Ofic	6,76
5.1.1.4.19	Rptos Gruas y Rptos Motor Bomba	33,19
5.1.1.5.01	Bentonita	1.170,00
5.1.1.5.02	Grava	15.120,00
5.1.1.5.03	Materiales Varios	10.807,59
5.1.1.5.04	Electrodos	1.318,90

5.1.1.5.05	Oxigeno	395,62
5.1.1.5.06	Agua en Tanqueros	395,00
5.1.1.5.07	Uniformes y Pertrechos	217,51
5.1.1.5.09	Rolado	490,57
5.1.1.5.10	Gas Liquado	3,50
5.1.1.5.11	Abastos	10,00
5.1.1.5.12	Herramientas	24.662,25
5.1.1.5.13	Arcilla	3.878,40
5.1.1.6.01	Transporte de grava	13.778,40
5.1.1.6.02	Transporte de Arcilla	2.727,60
5.1.1.6.03	Fletes	7.607,00
5.1.1.6.04	Peajes	1.204,37
5.1.1.6.05	Garaje	483,16
5.1.1.6.06	Multas	874,87
5.1.1.6.08	Trabajos de Mantenimiento Pozos	24.022,00
5.1.1.6.09	Servicio Ocionales	2.422,07
5.1.1.6.10	Alquiler de maquinaria	2.355,04
5.1.1.6.80	Retenciones Asumidas	169,81
5.1.1.6.81	Gastos Importacion	48.879,74
5.1.1.8.05	Refrigerio	185,00
5.1.1.8.13	Prov Jubilación Patronal	57.582,43
5.1.1.8.15	Pasajes	487,27
5.1.1.8.17	Hospedaje y Alimentacion	1.372,06
5.1.2.2.05	Viaticos	40,00
5.1.2.2.07	Otros	27.131,94
5.1.4.2.03	Trabajos de Perforacion Pozos	72.743,00
5.1.4.2.06	Mano de obra Mantenimiento	750,00
5.1.4.3.01	Agua	133,89
5.1.4.3.03	Teléfono	179,96
5.1.4.3.05	Correos y Currier	139,27
5.1.4.3.06	Porta	2.709,70
5.1.4.3.07	All State / Seguridad Vigilancia Ocasion	240,19
5.1.4.3.08	Reg. Eléctricos	1.923,08
5.1.4.3.09	Análisis de Laboratorio	420,00
5.1.4.3.12	Atención Medica	8.614,39
5.1.4.3.13	Suministros Oficina	1.791,79
5.1.4.3.16	Servicios Contables	5.940,00
5.1.4.3.17	Garantías Bancarias	3.715,64
5.1.4.3.18	Propaganda y Publicidad	460,20
5.1.4.3.19	Atencion Social	125,34
5.1.4.3.21	Matrículas Vehículos y Equipos	1.942,24
5.1.4.3.22	Revisado Vehículos	424,62
5.1.4.3.23	Seguro de Vehiculos	1.734,89
5.1.4.5.01	Depreciaciones	1.199,86
5.1.4.6.02	Tuberia	83.022,69
5.1.4.6.03	Criba	30.853,82
5.1.4.6.04	Valvulas Check	1.518,71

TOTAL

516.881,84

16. GASTOS OPERACIONALES

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

GASTO	TOTAL
6.1.1.1.01 Adm. Sueldos	74.066,00
6.1.1.1.04 Incentivos y Bonificaciones	1.276,46
6.1.1.1.06 Adm. Refrigerio	6.999,34
6.1.1.1.08 Adm. Décimo Tercero	2.505,12
6.1.1.1.09 Adm. Décimo Cuarto	732,00
6.1.1.1.10 Adm. Vacaciones	1.472,88
6.1.1.1.11 Adm. Aporte Patronal	8.999,03
6.1.1.1.12 Adm. Fondos de Reserva	6.169,71
6.1.1.2.01 Agua	171,07
6.1.1.2.02 Luz	870,39
6.1.1.2.03 Teléfono	2.313,16
6.1.1.2.10 Seguro Médico	18.597,51
6.1.1.2.13 Contribuciones, Cámaras y Otros	2.437,17
6.1.1.2.14 Gastos de Gestión	173,76
6.1.1.2.15 Honorarios	7.155,13
6.1.1.2.17 Alimentación Personal	6,50
6.1.1.2.18 Gastos Legales	399,48
6.1.1.2.19 Gastos Navideños	1.199,70
6.1.1.3.01 Mantenimiento y Reparación Oficinas	530,00
6.1.1.4.01 Gastos Bancarios	888,62
6.1.1.6.01 Retenciones Asumidas	4.973,19
6.1.1.6.03 Otros Sin Retención	7.574,98
6.1.1.6.04 Ajustes Diferencias Proveedores	0,50
TOTAL	189.511,70

ASUBSA S.A.


SR. GALO HINOSTROZA
Gerente General