

SERVICIOS HIDRICOS MACROHIDRO S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SERVICIOS HIDRICOS MACROHIDRO SA fue constituida el 02 de OCTUBRE de 2015 bajo la denominación MACROHIDRO SA

La compañía nace con la finalidad de la captación, tratamiento, y distribución de agua, operación principal las actividades de captación de agua de ríos, lagos, pozos, lluvia, etc.. Purificación de agua para su distribución, uso industrial, por medio de tuberías camiones y otro medio; a usuarios industriales, comerciales y de otro tipo; y como operación complementaria la compañía podrá operar canales de riego.

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 1792640539001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

FLACHIER DEL ALCAZAR YVETTE FREDEE
LEON BORJA ROSA GERMANIA
MEJIA CROSS PAULINA FERNANDA

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa cuenta con tres administradores que son las señoras LEON BORJA ROSA GERMANIA actúa como presidente; FLACHIER DEL ALCAZAR YVETTE FREDEE actúa como gerente general y; MEJIA CROSS PAULINA FERNANDA actúa subgerente general respectivamente; Los socios constituyen LEON BORJA ROSA GERMANIA con un 33.33%, FLACHIER DEL ALCAZAR YVETTE FREDEE con un 33.34% MEJIA CROSS PAULINA FERNANDA. con un 33.33%; 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 2017.

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 2017, 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 2017.

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:

| | 2017 |
|--------|------------------|
| Bancos | 52,767.24 |
| | <u>52,767.24</u> |

5. ACTIVOS FINANCIEROS

6. CLIENTES

Composición:

| | 2017 |
|----------|------------------|
| Clientes | 56,216.80 |
| | <u>56,216.80</u> |

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

| | <u>2017</u> |
|---------------------------------|------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 18,000.00 |
| TOTAL | <u>18,000.00</u> |

8. INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

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:

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

| | |
|--------------------|-------------------------|
| | 2017 |
| Proveedores | <u>73,781.46</u> |
| | <u>73,781.46</u> |

11. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

12. PROVISIONES

| | |
|---|-------------------------|
| | 2017 |
| Provisión Fiscales, Sociales less, Sueldos | 30,872.76 |
| Total provisiones | <u>30,872.76</u> |

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2016:

| | |
|---|-----------------------|
| | <u>2017</u> |
| Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta | 15,899.87 |
| 15% Participación Utilidad | |
| (+) Gastos no deducibles (1) | <u>480.17</u> |
| Base tributaria | 16380.04 |
| Tasa impositiva | <u>22%</u> |
| Impuesto causado | <u>4095.01</u> |

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

Gastos no deducibles 480.17

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$3000.00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. GASTOS/ COSTO OPERACIONALES

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

| | COSTO Y GASTO | VALOR |
|------------|---------------------------------|-----------|
| 5.1.1.5.02 | Grava | 1.080,00 |
| 5.1.1.6.06 | Multas | 5,30 |
| 5.1.1.6.08 | Trabajos de Mantenimiento Pozos | 25.629,80 |
| 5.1.1.6.10 | Alquiler de maquinaria | 1.300,00 |
| 5.1.2.2.13 | Bonificaciones, Desahucio | 10.000,00 |
| 5.1.4.3.06 | Porta | 1.838,08 |
| 5.1.4.3.11 | Trabajos de Perforación | 52.532,37 |
| 5.1.4.3.13 | Suministros Oficina | 67,00 |
| 5.1.4.3.16 | Servicios Contables | 3.392,84 |
| 5.1.4.3.23 | Seguro de Vehiculos | 780,69 |
| 6.1.1.1.01 | Adm. Sueldos | 55.800,00 |
| 6.1.1.1.06 | Adm. Refrigerio | 5.273,04 |
| 6.1.1.1.11 | Adm. Aporte Patronal | 6.779,76 |
| 6.1.1.2.13 | Contribuciones, Cámaras y Otros | 628,98 |
| 6.1.1.2.16 | Trabajos de Oficina | 31.684,08 |
| 6.1.1.2.18 | Gastos Legales | 378,28 |
| 6.1.1.2.19 | Gastos Navideños | 1.111,27 |
| 6.1.1.2.21 | IVA Gasto | 1.237,31 |
| 6.1.1.4.01 | Gastos Bancarios | 127,47 |

| | | |
|------------|----------------------|------------|
| 6.1.1.6.01 | Retenciones Asumidas | 1.311,86 |
| 6.1.1.6.03 | Otros Sin Retención | 58,62 |
| | TOTAL | 201.016,75 |

MACROHIDRO S.A.

Sra. YVETTE FLACHIER

Gerente General