

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, Parroquia Calderon (Carapungo), en el pasaje CENEPA N4-309 y Panamericana norte km 14 ½, barrio San Camilo, referencia ce ubicación: media cuadra de la fábrica Cora. Registro Único de Contribuyentes 1790472124001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2018, 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 FREDEE 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 una 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 2018.

Base de Presentación.

Los estados financieros de AGUAS SUBTERRANEAS ASUBSA S.A. comprenden los estados de situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

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.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2. Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Cuentas por cobrar son activos financieros que constituyen el crédito que la empresa concede a sus clientes a través de una cuenta abierta en el curso ordinario de un negocio, como resultado de la entrega de artículos o servicios.

3. Otras cuentas y documentos por cobrar

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

4. Activos por impuestos corrientes

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y las retenciones de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

5. 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.

6. Cuentas Y Documentos Por Pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

7. Provisiones corrientes

Son obligaciones que se mantienen con la administración tributaria por impuestos del mes de diciembre.

8. 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.

9. Reconocimiento de Ingresos

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

10. 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 2018.

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

1. Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

Composición:

	2.018
Caja General	731,24
Pichincha 3034524704	552,96
Produbanco 02005036931	391,2

Pichincha Ah 3140103900	2.674,40
GH	
Pichincha Ah 3140105300	123,33
RH	
FXR FA	160,5
FXR JP	23,62
FXR PO	208,56
Pichincha 3474165604	1.202,30
Bolivariano	41,24
Cta. Ahorros BP 2203111355	100
Inversiones	521,64
TOTAL	<u>6.730,99</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-.

2. Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes

Composición:

	2.018
Clientes	83.862,34
Provisión de Ctas. Incobrables	-5.653,92
TOTAL	<u>78.208,42</u>

3. Otras Cuentas Por Cobrar Comerciales

Composición:

	2.018
Préstamo Empleados	33.069,60
Anticipo Proveedores	77.411,34
Flachier del Alcazar Yvette	7.862,78
Garantías	400,00
TOTAL	<u>118.743,72</u>

4. Activos por impuestos corrientes

Composición:

Crédito tributario IVA

	2.018
Ret. IVA Clientes	26.524,75
IVA Compras	490,41
IVA Importación	5.856,27
TOTAL	<u>32.871,43</u>

Crédito tributario Impuesto a la Renta

	2.018
Ret. Fuente	
Clientes	8.548,73
TOTAL	<u>8.548,73</u>

5. Propiedad, Planta Y Equipo

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Equipos y Maquinaria	82.980,05	-82.980,05
Maquinaria Pesada	72.000,01	-72.000,01
Equipo de computación	5.438,98	-5.438,98
Vehículos	70.793,93	-70.793,93
Muebles Enseres	542,67	-108,54
Total:	<u>231.755,64</u>	<u>-231.321,51</u>

6. Cuentas Y Documentos Por Pagar

Composición:

	2.018
Proveedores Varios	-170.236,00
Importación Suministros	-5.183,19
TOTAL	<u>(175.419,19)</u>

7. Otras cuentas Y Documentos Por Pagar

Composición:

	2.018
Préstamos otros	-7.951,79
Prestamos FH.RH.GH	-2.376,00
P. Fondos de Salud	-6.507,22
César R. Hinostroza P.	-3.979,61
Fernando G. Hinostroza P.	-12.959,22
Tarjeta Visa Pichincha	-2.980,72
TOTAL	(36.754,56)

8. Provisiones

Composición:

	2.018
IESS por Pagar	-828,10
Provisión Jubilación Patronal	-2.282,43
Sueldos por Pagar	-36.740,05
Participación 15% Trabajadores	-2.101,44
TOTAL	(41.952,02)

9. Impuesto Corriente Por Pagar

Composición:

	2.018
Impuestos por pagar SRI	-1.111,94
TOTAL	(1.111,94)

CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende USD \$73.600,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

2018

Adm. Sueldos	49.800,00
Adm. Refrigerio	4.706,16
Adm. Aporte Patronal	6.050,76
Adm. Fondos de Reserva	4.148,40
Honorarios	5.217,36
Gastos Legales	577,19
Depreciaciones	54,27
Propaganda y Publicidad	326,70
Transporte de grava	400,00
Fletes	310,00
Pasajes	32,52
Comb Bomba	285,74
Comb Hino	541,33
Comb F9000	242,15
Comb Mazda	1.394,07
Comb Luv	182,18
Comb Camionetas	1.923,38
Comb Miller	181,91
Comb SS40	702,14
Comb RT	1.172,18
Comb Generador	32,39
Lub Bobcat	179,87
Lub Bomba	306,59
Lub Hino	214,91
Lub Mazda	246,16
Lub Luv	46,10
Lub Camionetas	175,40
Lub Miller	47,26
Lub SS40	68,46
Lub RT	1.178,06
Lub Generador	5,36
Hospedaje y Alimentacion	107,32
Viaticos	150,00
Atencion Social	163,67
Gastos de Gestión	79,49
Gastos Navideños	610,64
Llantas	3.197,00
Rptos Bobcat	150,22
Rptos Bomba	6,70
Rptos Hino	407,37
Rptos F9000	191,39
Rptos Mazda	468,07
Rptos Luv	165,74

Rptos Camionetas	1.224,88
Rptos SS40	433,87
Rptos RT	2.962,64
Electrodos	698,48
Oxigeno	67,72
Rolado	400,00
Abastos	14,60
Herramientas	493,62
Suministros Oficina	603,86
Suministros y Materiales	5.183,19
Suministros de Limpieza	92,74
Mant Hino	138,16
Mant F9000	130,64
Mant Mazda	121,99
Mant Luv	163,18
Mant Camionetas	428,01
Mant RT	530,45
Mant Equipos Ofic	114,49
Trabajos de Torno	551,43
Mantenimiento y Reparación Oficinas	450,00
Seguro Médico	27.138,95
Matrículas Vehículos y Equipos	2.659,52
Revisado Vehículos	415,86
Contribuciones, Cámaras y Otros	3.436,27
Impuestos Municipales	230,84
IVA Gasto	514,08
Teléfono	1.900,22
Aqua	279,72
Luz	702,69
Teléfono	503,54
Grava	3.065,29
Materiales Varios	2.386,23
Uniformes y Pertrechos	522,39
Arcilla	10,00
Refrigerio	98,79
Peajes	697,99
Garaje	270,24
Multas	825,30
Servicio Ocasionales	100,00
Alquiler de maquinaria	255,00
Retenciones Asumidas	22,57
Gastos Importación	16.792,63
Otros	1.226,05
Trabajos de Perforación Pozos	78.905,00

Aqua	13,00
Correos y Currier	82,22
All State / Seguridad Vigilancia Ocación	240,19
Reg. Eléctricos	492,14
Análisis de Laboratorio	160,00
Atención Medica	15.513,32
Servicios Contables	5.940,00
Retenciones Asumidas	42,92
Otros Sin Retención	556,06
Ajustes Diferencias Proveedores y Client	-0,01
Garantías Bancarias	1.916,86
Gastos Bancarios	513,96
TOTAL	<u>269.680,39</u>

AGUAS SUBTERRANEAS ASUBSA S.A.



GALO HINOSTROZA PEÑAHERRERA
Gerente General