

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 2019, 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 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 2019.

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 2019; 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 22% 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 2019.

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:

	2019
Caja General	897.54
Pichincha 3034524704	66,773.77
Produbanco 02005036931	775.52
Pichincha Ah 3140103900 GH	15,566.79
Pichincha Ah 3140105300 RH	142.42
Pichincha Ah 3140104600 FH	38.53
FXR FA	160.50
FXR JP	1,332.39

FXR PO	401.75
Pichincha 3474165604	9,208.87
Bolivariano	41.24
Cta Ahorros BP 2203111355	121.92
Inversiones	535.35
TOTAL	<u>95,996.59</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:

	2.019
Clientes	98.549,21
Provisión de Ctas. Incobrables	(5.653,92)
TOTAL	<u>78.208,42</u>

3. Otras Cuentas Por Cobrar Comerciales

Composición:

	2.019
Préstamo Empleados	33.069,60
Anticipo Proveedores	3.957,18
Flachier del Alcazar Yvette	7.862,78
Garantías	0,00
TOTAL	<u>44.889,56</u>

4. Activos por impuestos corrientes

Composición:

Crédito tributario IVA

	2.019
Ret. IVA Clientes	30.238,31

TOTAL 32.871,43

Crédito tributario Impuesto a la Renta

2.019
Ret. Fuente Clientes 17.562,51
TOTAL 17.562,51

5. Propiedad, Planta Y Equipo

Composición: **2.019**

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	(162,81)
Total:	<u><u>231.755,64</u></u>	<u><u>-231.375,78</u></u>

6. Cuentas Y Documentos Por Pagar

Composición:

2.019
Proveedores Varios (79.130,42)
Importación Suministros (5.183,19)
TOTAL (84.313,61)

7. Otras cuentas Y Documentos Por Pagar

Composición:

2019
Prestamos FH.RH.GH (4,376.00)
César R. Hinostroza P. (3,979.61)
Fernando G. Hinostroza P. (12,959.22)
Préstamos otros (105.14)
P. Fondos de Salud (6,567.22)
Tarjeta Visa Pichincha (2,471.92)
TOTAL (30,459.11)

8. Provisiones

Composición:

	2019
IESS por Pagar	(869.72)
Provisión Jubilación Patronal	(2,282.43)
Sueldos por Pagar	(9,842.61)
Otras Ctas por pagar	(2,976.66)
TOTAL	<u>(15,971.42)</u>

9. Impuesto Corriente Por Pagar

Composición:

	2.019
Impuestos por pagar SRI	(2.300,90)
TOTAL	<u>(2.300,90)</u>

CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 comprende USD \$73.600,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

	2019
Bentonita	7,140.66
Tuberia	78,629.84
Criba	107,701.61
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	170.44
Depreciaciones	54.27
Transporte de grava	7,800.00

Transporte de Arcilla	884.80
Fletes	1,640.00
Comb Bomba	203.24
Comb Hino	412.88
Comb F9000	430.29
Comb Mazda	1,433.77
Comb Luv	474.07
Comb Camionetas	2,963.22
Comb Compresor y Motor Pbas de Bbeo	20.00
Comb Miller	363.69
Comb SS40	1,439.16
Comb RT	1,631.88
Comb Generador	215.70
Lub Bobcat	98.22
Lub Bomba	19.37
Lub Hino	45.92
Lub F9000	97.91
Lub Mazda	176.40
Lub Luv	71.37
Lub Camionetas	405.43
Lub Miller	123.79
Lub SS40	421.74
Lub RT	821.34
Refrigerio	233.79
Hospedaje y Alimentacion	12.27
Atencion Social	14.91
Gastos de Gestión	3,213.15
Gastos Navideños	703.70
Llantas	3,851.45
Rptos Bobcat	1,511.68
Rptos Hino	1,851.37
Rptos F9000	449.98
Rptos Mazda	2,275.00
Rptos Luv	831.83
Rptos Camionetas	13,161.86
Rptos Miller	105.38
Rptos SS40	1,781.76
Rptos RT	1,832.10
Bentonita	1,271.56
Grava	14,400.00
Materiales Varios	25,985.31
Electrodos	1,642.49
Oxigeno	111.15
Agua en Tanqueros	50.00

Uniformes y Pertrechos	151.78
Rolado	680.00
Abastos	28.94
Herramientas	1,775.92
Suministros Oficina	1,116.42
Suministros de Limpieza	47.60
Mant Bobcat	150.00
Mant Bomba	4.02
Mant Hino	539.96
Mant F9000	241.27
Mant Mazda	1,341.09
Mant Luv	444.61
Mant Camionetas	922.78
Mant SS40	1,405.83
Mant RT	90.00
Mant Equipos Ofic	338.00
Trabajos de Torno	870.00
Mantenimiento y Reparación Oficinas	200.00
Seguro Médico	28,303.87
Matrículas Vehículos y Equipos	4,356.71
Revisado Vehículos	806.18
Contribuciones, Cámaras y Otros	963.19
Impuestos Municipales	1,910.34
IVA Gasto	490.42
Agua	253.91
Teléfono	1,515.03
Internet	650.00
Agua	40.41
Luz	616.19
Teléfono	454.59
Internet	50.00
Trabajos de Perforación Pozos	140,323.00
Peajes	1,022.00
Garaje	215.35
Multas	2,073.20
Trabajos de Mantenimiento Pozos	6,961.00
Servicio Ocasionales	5,690.90
Alquiler de maquinaria	943.92
Retenciones Asumidas	3,472.18
Gastos Importación	10,965.55
Pasajes	523.69
Viáticos	54.75
Otros	903.07
Correos y Currier	138.56

All State / Seguridad Vigilancia Ocasión	252.19
Reg. Eléctricos	1,983.71
Análisis de Laboratorio	160.00
Atención Medica	15,505.76
Servicios Contables	7,020.00
Propaganda y Publicidad	399.00
Atención médica	80.00
Retenciones Asumidas	4,651.24
Ajustes Diferencias Proveedores y Client	2.87
Gastos no deducibles	2,179.17
Gastos Bancarios	973.49
TOTAL	<u>618,358.09</u>

ASUBSA S.A.



SR. GALO HINOSTROZA
Gerente General