
SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)

SUDAMERICANA DE AGUA ORIOLSA S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

| | |
|---|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | |
| CTAS Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES | |
| Ctas. X Cobrar.- Clientes Tripleoro CEM | 807057.61 |
| CTAS Y DCTOS. POR COBRAR FISCALES | |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 828.06 |
| I.V.A. Credito Tributario | |

ACTIVO NO CORRIENTE

| | |
|----------------------------------|------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR | |
| INVERSIONES EN ACCIONES | |
| Inversiones Acciones Largo Plazo | 7,000.00 |
| TOTAL ACTIVO | 814885.67 |

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

| | |
|--|------------|
| DOCUMENTOS POR PAGAR | |
| CUENTAS POR PAGAR | |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | |
| TRIPLEORO PAGO PROVEEDORES | 2,500.00 |
| Ctas. X Pagar Proveedores | 327,204.07 |
| Ctas. X Pagar.- Plasindur | 19,920.08 |
| CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS | |
| Ctas. X Pagar Empleados Participación 15% | 124.21 |
| Ctas. X Pagar IMPUESTO A LA RENTA POR AGAR | 828.06 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | |
|--|-------------------|
| PASIVO NO CTE. CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR | |
| PASIVO NO CTE. CTAS. POR PAGAR | |
| Pasivos No Corriente Ctas. X Pagar.- Accionistas | 7,000.00 |
| TOTAL PASIVO | 357,576.42 |

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

| | |
|-------------------------------|------------|
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | |
| CAPITAL SUSCRITO | |
| kerak S. A. | 273,104.00 |

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Dataforsa S. A. | 123,548.00 |
| Zarialsa S. A. | 123,548.00 |
| RESERVAS | |
| Reserva Legal | 4,561.97 |
| Reserva de Capital | 552.28 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | |
| Resultados Ejercicios Anteriores | 76,737.03 |
| Perdida de Ejercicios Anteriores | (9,173.50) |
| Resultados Presente Ejercicios | (124.21) |
| RES.ACUM.ADPACION NIIF PRIMERA VEZ | (135,444.32) |
| TOTAL PATRIMONIO | 457,309.25 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 814,885.67 |

SUDAMERICANA DE AGUA ORIOLSA S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

MATRIZ

OTROS INGRESOS

Ingresos Varios 2,940.77

TOTAL INGRESOS 2,940.77

EGRESOS

EGRESOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Contribución Superintendencia 1,019.54

Impuestos Varios 1,076.52

EGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS EGRESOS

GASTOS NO DEDUCIBLES

Intereses y Multas Fiscales 16.65

TOTAL GASTOS 2,112.71

UTILIDAD DEL EJERCICIO 828.06

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

ORIOLSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EJERCICIO FISCAL 2013

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

| | |
|--|---------------|
| COBROS A CLIENTES Y RELACIONADAS | -828.06 |
| PAGOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS | 0.00 |
| PAGOS A EMPLEADOS | |
| GASTOS FINANCIEROS | 0.00 |
| OTROA INGRESOS NO OPERACIONALES NETOS | 952.27 |
| <u>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES</u> | 124.21 |

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

| | |
|--|-------------|
| VENTAS DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS NETO | 0.00 |
| ADQUISICIÓN DE INTANGIBLES NETO | 0.00 |
| <u>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u> | 0.00 |

| | |
|---|-------------|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u> | 0.00 |
|---|-------------|

L-P

EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

| | |
|-------------------------------|--------|
| AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO | 124.21 |
| EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO | 0.00 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 0.00 |

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

ORIOLSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EJERCICIO FISCAL 2013

| | |
|---|----------------|
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | |
| <u>GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA</u> | 828.06 |
| <u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u> | -952.27 |
| Ajuste por gastos de depreciación y amortización | 0.00 |
| ajustes por gastos de impuesto a la renta | -828.06 |
| ajustes por gasto por participación | <u>-124.21</u> |
| <u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u> | 248.42 |
| Incremento de cuentas por cobrar | -828.06 |
| disminución de otras cuentas por pagar | 0.00 |
| Incremento de cuentas por pagar | |
| incremento de otras cuentas por pagar | 952.27 |
| disminución de otras pasivos | <u>124.21</u> |
| <u>flujos de efectivo netos procedente de utilizados en actividades de operaciones</u> | 124.21 |

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

Fue constituida el 24 de junio de 1998.

La actividad principal de Sudamericana de Aguas Oriolsa S.A. es la prestación de servicios profesionales.

2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos y el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo ISD \$828.06

NOTA 2.- Activos Financieros no Corrientes

El saldo por activos financieros no corrientes al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

| | | |
|----------------------|-----------|-------------------|
| Inversiones | \$ | 7,000.00 |
| Otras Ctas. x Cobrar | \$ | <u>807,057.61</u> |
| Total | \$ | 814,057.61 |

NOTA 3. Pasivos Corrientes

El saldo por pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

| | | |
|-----------------------------------|----|------------|
| Ctas. X Pagar Proveedores | \$ | 349,624.15 |
| Ctas. X Pagar Impuesto a la Renta | \$ | 828.06 |

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

| | |
|---|----------------------|
| <i>Ctas. X Pagar Participación Trabajadores</i> | <u>\$ 124.21</u> |
| Total | \$ 350,576.42 |

NOTA 4. Pasivos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo por pasivos no corrientes esta de la siguiente manera

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| <i>Ctas. por Pagar Accionistas</i> | \$ 7,000.00 |
|------------------------------------|--------------------|

NOTA5. Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

| | |
|--|----------------------|
| <i>Capital Social</i> | \$520,200.00 |
| <i>Reserva Legal</i> | \$ 4,561.97 |
| <i>Reserva de Capital</i> | \$ 552.28 |
| <i>Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores</i> | \$ 76,737.03 |
| <i>Pérdida acumulada de ejercicios anteriores</i> | \$ - 9,173.50 |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i> | \$ - 124.21 |
| <i>Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF</i> | <u>\$-135,444.32</u> |
| Total Patrimonio | \$457,309.25 |

NOTA 6. Ingresos

El saldo por ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

| | |
|-----------------------|--------------------|
| <i>Otros Ingresos</i> | \$ 2,940.77 |
|-----------------------|--------------------|

NOTA 7. Egresos Operacionales

Los saldos de egresos operacionales al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| <i>Contribución Superintendencia</i> | \$ 1,019.54 |
| <i>Impuesto Varios</i> | <u>\$ 1,076.52</u> |
| Total | \$ 2,096.06 |

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

NOTA 7. Egresos No Operacionales

Los saldos de egresos no operacionales al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Intereses y multas fiscales\$ 16.65

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A., al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Mirian Matías D.
Contadora General