

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOlsa
S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOlsa S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICIEMBRE 31
2015
(en U.S. dólares)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras	21.44	
Cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar comerciales y otras	807,057.61	
Cuentas por cobrar No relacionadas	4,187.06	
Activos por impuestos Corrientes	808,028.87	
Total activos Corrientes	811,266.11	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
En subsidiarias y asociadas	7,000.00	
Total activos no Corrientes	7,000.00	
TOTAL ACTIVOS	815,028.87	818,266.11
PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras	347,056.10	
Cuentas por pagar No relacionadas C/P	7,474.91	
Cuentas por pagar accionistas	7,000.00	
Pasivos por impuestos corrientes	949.82	
Otras cuentas por pagar	6,761.55	
Total pasivos corrientes	364,625.09	365,019.71
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0.00	
Total pasivos no corrientes	0.00	
Total pasivos	364,625.09	365,019.71
PATRIMONIO:		
Capital social	520,200.00	
Reserva Legal	4,561.97	
Otras reservas	552.28	
Resultado por adopción por primera vez	-135,444.32	
Resultado acumulados años anterior	63,376.47	
resultado pérdida del ejercicio	-2,842.62	
Total patrimonio	450,403.78	453,246.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	815,028.87	818,266.11

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOlsa S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICIEMBRE 31	2015	2014	(en U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación	0.00	2,553.06	
Pagado a proveedores y a empleados	-1,892.80	-5,230.32	
Impuesto a la renta	-952.22		
Intereses pagados	0.00	0.00	
Otros pagos por actividades de operación	0.00	-4,084.29	
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,845.02	0.00	
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	0.00	-6,761.55	
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades y equipos	0.00	0.00	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00	0.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Sobregiros bancarios			
otras entradas (salidas) de efectivos	0.00	6,761.55	
Aportes para aumento de capital			
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	0.00	6,761.55	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año			
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00	
SALDOS AL FIN DEL AÑO	0.00	0.00	

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOlsa S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)

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.- Cuentas por Cobrar Clientes

Son activos con pagos fijos o determinables, las cuentas por cobrar pertenecen a clientes relacionados y no relacionadas; no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y esta detallado de la siguiente manera

Ctas X Cobrar Relacionados \$ 21.44

NOTA 2.- Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo por cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

Ctas X Cobrar No Relacionados \$ 807,057.61

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOlsa S.A.

NOTA 3.- 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

Credito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$	949.82
Total	\$	949.82

NOTA 4.- Activos Financieros No Corrientes

El saldo por activos financieros no corrientes al 31 de diciembre del 2015 queda de la siguiente manera:

Inversiones en subsidiarias y asociadas \$ 7,000.00

NOTA 5. Pasivos Corriente

El saldo por pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2015 está de la siguiente manera:

Ctas. X Pagar Ctas. No Relacionadas	\$	347,056.10
Cta. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio	\$	949.82
Ctas. X Pagar Impto. Contribución supercias	\$	621.88
Ctas. X Pagar Impto. Anticipo a la renta	\$	474.91
Ctas. X Pagar Ambiensu	\$	6,467.77
Ctas. X Pagar Construccidente	\$	1,139.70
Ctas. X Pagar Operating	\$	440.00
Total	\$	357,150.18

NOTA 6. Pasivos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo por pasivos no corrientes esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Préstamo Accionistas \$ 7,474.91

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOISA S.A.

NOTA 7. Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 520,200.00
Reserva Legal	\$ 4,561.97
Otras Reserva	\$ 552.28
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	\$ - 135,444.32
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$ 63,376.47
Pérdida del Ejercicio	\$ - 2,842.62
Total Patrimonio	\$ 450,403.78

NOTA 8. Egresos Operacionales

Los saldos de egresos operacionales al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:

Impuestos a la Universidad de Guayaquil	\$ 1,245.93
Contribución Superintendencia	\$ 621.88
IVA que se carga al costo o gasto	\$ 2.67
Suministro, materiales y repuestos	\$ 22.32
Total	\$ 1,892.80

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOISA S.A., al 31 de Diciembre del 2015 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 Matias D.
Contadora General