

AGUAS SUBTERRANEAS CAPTAGUA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

1. Operaciones

CAPTAGUA Cia. Ltda. desarrolla sus actividades en la prestación de servicios de perforación de pozos profundos para la captación de aguas subterráneas.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2013.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra

211

en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(e) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2013 es del 22%.

(g) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2013
Caja-Bancos	847,45
	847,45

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	141.926,81
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(6.422,24)
Otras Ctas. por Cobrar	93.362,99
Impuestos Pagados por Anticipado	10.562,93
	239.430,49

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2013, Propiedad, Planta y Equipos está conformada de la siguiente manera:

DEPRECIABLES	2013	% Anual de Depreciación
Maquinaria y Equipo	46.490,43	10%
Muebles y Enseres	2.850,00	10%
Equipo de Computación	5160,10	33%
Vehículos	10.500,00	20%
Otros Activos	5.738,88	10%
	70.739,41	
Depreciación Acumulada	(61.003,71)	
	9.735,70	

5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registra los siguientes valores:

	2013
Banco del Pichincha	46.556,41
	46.556,41

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar registra los siguientes valores:

	2013
Proveedores Locales	18.776,20
Sueldos y P.Sociales	24.794,25
Anticipos Clientes	16.562,20
Impuestos por Pagar	11.362,03
	71.494,68

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

Patrimonio de los Socios	2013
Capital Social	400,00
Reserva Legal	632,22
Pérdidas Ejercicios Anteriores	(4.063,38)
Resultados Ejercicios Anteriores	120.486,13
Resultado del Ejercicio	14.507,58
Total Patrimonio de los Socios	131.962,55

10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2013 son US\$ 496.477,63

11. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$ 261.203,99

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio Administrativos son de US\$ 216.540,18 y los Gastos Financiero US\$ 4.225,88

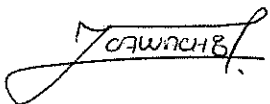
12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2013 registra una utilidad de US\$ 14.507,58,

13. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2013.

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.



Julieta Calvache C.
Reg. 17966