

## AGUAS SUBTERRANEAS CAPTAGUA CIA LTDA

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

#### **I. Operaciones**

CAPTAGUA CIA LTDA., desarrolla sus actividades de perforación y mantenimiento de pozos profundos.

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 se lo hizo 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 2014.

##### **(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 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 2014 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 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	347.45	
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>347.45</b>	-
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Inversiones Banco Pichincha	500.00	
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>500.00</b>	-
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>847.45</b>	-

## 3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generen intereses	141,926.81	22,508.96
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	93,362.99	149,720.84
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>235,289.80</b>	<b>172,229.80</b>

## 4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	27,028.80
1010404	Otros anticipos entregados	-	450.00
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	<b>27,478.80</b>

5. **Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	158.93	4,274.70
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,836.76	5,641.94
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	567.24	-
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10,562.93</b>	<b>9,916.64</b>

6. **Propiedad, Planta y Equipos, Neto**

Al 31 de diciembre del 2014, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONALES (RETELOS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	2,850.00	88.39	2,938.39
1020106	Máquinas y Equipos	46,490.43	2,467.20	48,957.63
1020108	Equipo de Computación	5,160.10	-	5,160.10
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	10,500.00	21,419.64	31,919.64
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	5,738.88	-	5,738.88
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>70,739.41</b>	<b>23,975.23</b>	<b>94,714.64</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(61,003.71)	(3,890.54)	(64,894.25)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(61,003.71)</b>	<b>(3,890.54)</b>	<b>(64,894.25)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>9,735.70</b>	<b>20,084.69</b>	<b>29,820.39</b>

7. **Cuentas y Documentos por Pagar corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

## 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	18,776.20	27,698.10
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18,776.20	27,698.10

## 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	12,996.38	18,411.01
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	12,996.38	18,411.01

## LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	33,560.03	18,304.99
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	33,560.03	18,304.99

## 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	8,338.81	3,478.57
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,338.81	3,478.57

## 8. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2014 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

## 20110 ANTICPO DE CLIENTES

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	16,562.20	20,562.20
20110	TOTAL ANTICPO DE CLIENTES	16,562.20	20,562.20

## 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Dic-13

Dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Stalin Rodriguez	390.00	390.00
	Socio Tamara Pareño	5.00	5.00
	Socio Julio Verduga	5.00	5.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

**RESERVAS**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	632.22	632.22
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>632.22</b>	<b>632.22</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	120,486.13	132,409.35
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(4,063.38)	(4,063.38)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>116,422.75</b>	<b>128,345.97</b>

**10. Ingresos**

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	496,418.45	288,728.67
410602	Otros Intereses Generados		1.61
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>496,418.45</b>	<b>288,730.28</b>

**43 OTROS INGRESOS**

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	59.18	5,293.93
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>59.18</b>	<b>5,293.93</b>

## 11. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	Dic-13	Dic-14
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	49,565.92	64,839.53
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7,521.98	9,158.59
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	9,809.69	6,916.41
520204	Gasto piloto de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y honorarios a personas naturales	24,259.42	43,371.11
520206	Mantenimiento y reparaciones	5,387.90	13,649.64
520209	Amortamiento operativo	5,275.05	3,652.52
520212	Combustibles	4,589.79	3,176.58
520214	Seguros y reaseguros (pólizas y cesiones)	2,379.84	4,397.87
520215	Trasporte	33,136.92	75,402.72
520216	Gastos de gestión (pagos por acentos, intermediarios y otros)	1,557.66	1,806.77
520217	Gastos de vias	14,575.97	2,449.52
520218	Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	2,672.31	1,658.16
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5,162.00	3,719.96
520221	Depreciaciones:		
52022101	Proiedades, planta y equipo	2,024.71	3,199.64
52022205	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	1,419.26	225.08
520228	Otros gastos	295,660.42	150,904.15
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>663,473.16</b>	<b>284,967.73</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>663,473.16</b>	<b>284,967.73</b>
5203	GASTOS FINANCIEROS	Dic-13	Dic-14
520301	Intereses	2,651.05	3,353.98
520302	Servicios Financieros	274.65	1,566.26
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2,925.70</b>	<b>4,920.24</b>

## 12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de 55601.24

## 13. Cumplimiento Tributario

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 periodo. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

Dic-13

Dic-14

Casipero S/RI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	<b>11,471.99</b>	<b>2,282.91</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente		3,238.88
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis	(9,836.76)	(5,641.94)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(567.24)	-
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>1,067.99</b>	
856	<b>Saldo a Favor</b>		<b>(2,403.06)</b>

Julieta Calvache C.  
Reg. 17966

44