

AGUAS SUBTERRANEAS CAPTAGUA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2016

1. Operaciones

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

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 2016.

(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 2016 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 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	3,971.94	2,639.66
	Subtotal Bancos e Inversiones	3,971.94	2,639.66
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,971.94	2,639.66

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	53,153.03	14,579.36
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	\$ -
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	193,582.84	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	12,614.05	281,060.58
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	259,349.92	295,639.94

1010209	<u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(7,178.85)	(145.79)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(7,178.85)	(145.79)



4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

10104 <u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	22,289.00	10,981.96
1010404	Otros anticipos entregados	-	2,150.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	22,289.00	13,131.96

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6,756.96	1,674.32
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,813.10	6,530.05
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	2,403.02	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,973.08	8,204.37

6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2016, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-15	dic-16	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	2,938.39	-	2,938.39
1020106	Máquinas y Equipos	48,957.63	-	48,957.63
1020108	Equipo de Computación	5,160.10	-	5,160.10
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	31,919.64	-	31,919.64
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	5,738.88	-	5,738.88
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	94,714.64	-	94,714.64
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(74,237.09)	(8,339.65)	(82,576.74)
	Total Depreciación Acumulada	(74,237.09)	(8,339.65)	(82,576.74)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	20,477.55	(8,339.65)	12,137.90



7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	29,107.71	26,917.18
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29,107.71	26,917.18

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-15** **dic-16**

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1)	1,407.57	11,340.57
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1,407.57	11,340.57

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3,714.66	1,415.01
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	18,793.03	17,114.53
2010703	Obligaciones con el IESS	1,643.17	1,417.08
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	9,566.94	3,529.14
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	9,100.26	7,724.57
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	42,818.05	31,200.33

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	2,294.92	3,151.10
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,294.92	3,151.10

8. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2016 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

20110 ANTICIPO DE CLIENTES **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	58,902.20	47,446.15
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	58,902.20	47,446.15



9. Pasivos No Corrientes

Al 31 de Diciembre el 2016, se registran Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, resultado del Estudio Actuarial 2015-2016, realizado por la empresa Logaritmo Cía. Ltda., los valores son:

20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u> <u>(porción no corriente)</u>	<u>dic-15</u>	<u>dic-16</u>
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
2020701	Provisión Jubilación Patronal	12,649.72	14,659.64
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	6,071.04	6,473.82
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18,720.76	21,133.46

No se aplica Impuestos Diferidos, por no ser reconocidos por la Administración Tributaria.

10. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	<u>dic-15</u>	<u>dic-16</u>
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Stalin Rodriguez	390.00	390.00
	Socio Tamara Parreño	5.00	5.00
	Socio Julio Verduga	5.00	5.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

RESERVAS

		<u>dic-15</u>	<u>dic-16</u>
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
30401	Reserva Legal	632.22	632.22
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	632.22	632.22



RESULTADOS ACUMULADOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	134,887.49	166,792.36
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(4,063.38)	(4,063.38)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	130,824.11	162,728.98

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	32,775.09	26,658.05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	32,775.09	26,658.05

11. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2016, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	5,441.51	1,801.30
4102	Prestación de Servicios	516,726.41	358,664.81
410602	Otros Intereses Generados	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	522,167.92	360,466.11

43 OTROS INGRESOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	4,573.71	9,943.02
43	TOTAL OTROS INGRESOS	4,573.71	9,943.02

12. 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 COSTOS Y GASTOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	88,187.40	81,100.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,730.56	13,103.77
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	10,254.62	7,729.55
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		3,958.65
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	16,671.84	3,777.22
520208	Mantenimiento y reparaciones	10,862.61	12,178.66
520209	Arrendamiento operativo	5,190.61	7,411.63
520212	Combustibles	3,105.87	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	365.50	1,507.06
520215	Transporte	21,647.37	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	1,170.43	1,955.96
520217	Gastos de viaje	35.00	3,207.65
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,881.82	3,268.54
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2,251.02	-
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	9,342.84	8,339.65
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	531.53	145.79
520228	Otros gastos	276,561.10	169,650.22
	Subtotal Gastos de Administración	464,790.12	317,334.35
	Total Gastos de Venta y Administrativos	464,790.12	317,334.35

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		747.02
520302	Servicios Bancarios	1,283.13	830.61
5203	Total Gastos Financieros	1,283.13	1,577.63

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2016 registra una utilidad de \$51497.15

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 período. 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 2016, como se demuestra a continuación



IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

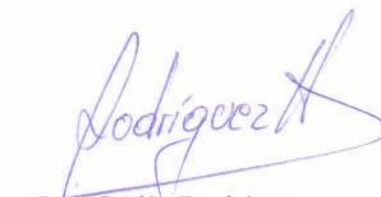
dic-15

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	18,793.03	17,114.53
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente		
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis	(9,813.10)	(6,530.05)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(2,403.02)	-
855	Impuesto a pagar	6,576.91	10,584.48
856	Saldo a Favor	-	



Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. CPA 17966



Ing. Stalin Rodríguez
GERENTE GENERAL

