



AGUAS SUBTERRANEAS CAPTAGUA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2018

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 periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2018

(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 2018 es del 22%, por ser considerada Micro Empresa, por el SRI.

(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 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha	3.437,16	4.042,36
Subtotal Bancos e Inversiones	3.437,16	4.042,36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.437,16	4.042,36

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
De actividades ordinarias que no generan intereses	19.092,46	508,00
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	-	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	266.263,00	195.911,50
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	285.355,46	196.419,50

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(210,56)	-
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(210,56)	-

4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo a Proveedores</i>	15.028,60	38.361,00
<i>Otros anticipos entregados</i>	-	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15.028,60	38.361,00

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	607,28	-
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	3.810,63	3.421,20
<i>Crédito Tributario a favor(Casillero 869)</i>		3.810,63
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.417,91	7.231,83



6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-17	dic-18	
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	2.938,39	-	2.938,39
Máquinas y Equipos	48.957,63	7.840,00	56.797,63
Equipo de Computación	5.160,10	-	5.160,10
Vehículos y Equipos de Transportes	31.919,64	-	31.919,64
Otras propiedades, planta y equipo	5.738,88	-	5.738,88
Total Costo Propiedad, planta y equipo	94.714,64	7.840,00	102.554,64
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(86.860,62)	(4.283,88)	(91.144,50)
Total Depreciación Acumulada	(86.860,62)	(4.283,88)	(91.144,50)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	7.854,02	3.556,12	11.410,14

7. Activos por Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas de Activos por Impuestos Diferidos registran los siguientes valores:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	dic-17	dic-18
---	---------------	---------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activos por Impuestos Diferidos		1.754,30
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	1.754,30

8. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	39.357,65	30.887,95
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	39.357,65	30.887,95

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
Banco Pichincha	5.130,30	6.628,85
Visa Banco del Pichincha	3.747,19	2.562,60
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	8.877,49	9.191,45

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	11.693,60	4.839,89
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	-	1.801,10
Obligaciones con el IESS	3.102,78	10.085,87
Por Beneficios de Ley a empleados	9.921,76	3.263,14
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	901,57
Dividendos por pagar		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.718,14	20.891,57

9. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2018 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

ANTICIPO DE CLIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo de Clientes</i>	45.743,45	4.239,20
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	45.743,45	4.239,20



10. Pasivos No Corrientes

Al 31 de Diciembre el 2018, se registran Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, resultado del Estudio Actuarial 2017-2018, realizado por la empresa Logaritmo Cía. Ltda., los valores son:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
(porción no corriente)

dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	19.891,06	15.250,85
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	9.551,42	5.501,74
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.442,48	20.752,59

11. Pasivo por Impuesto Diferido

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta de Pasivos por Impuesto Diferido, registra los siguientes valores:

PASIVO DIFERIDO

dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Pasivos por Impuestos Diferidos		1.754,30
TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	1.754,30

12. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17 dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Socio Stalin Rodriguez	395,00	395,00
	Socio Tamara Parreño	5,00	5,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00



RESERVAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	632,22	632,22
Reserva Facultativa y Estatutaria		
TOTAL RESERVAS	632,22	632,22

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias o Perdidas Actuariales	\$ (870,22)	\$ (681,02)
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(870,22)	(681,02)

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	194.320,63	194.582,30
(-) Pérdidas Acumuladas	(4.063,38)	(26.739,25)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	190.257,25	167.843,05

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	3.307,82
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(22.675,87)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(22.675,87)	3.307,82

13. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2018, se conforma de la siguiente manera:



INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	6.370,08	
Prestación de Servicios	216.117,09	171.060,36
Otros Intereses Generados		
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	222.487,17	171.060,36

OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	41.095,92	15.328,70
TOTAL OTROS INGRESOS	41.095,92	15.328,70

En lo que se refiere a Ingresos Ordinarios, se evidencia una diferencia de \$ 19.940,00 esto corresponde a Ingresos declarados en el ejercicio fiscal 2017 y facturados en el \$ 2018. De acuerdo a la NIC 15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

13. 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:



COSTOS Y GASTOS

dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	42.663,75	50.327,02
Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	5.585,46	9.306,15
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.889,63	7.980,00
Gasto planes de beneficios a empleados	8.464,94	
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.425,00	3.900,00
Mantenimiento y reparaciones	6.586,37	35.725,12
Arrendamiento operativo	6.755,98	
Combustibles	4.493,17	3.294,71
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	292,50	
Transporte	24.226,50	7.188,21
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cier	-	
Gastos de viaje	-	598,37
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.521,14	
Impuestos, Contribuciones y otros	2.759,85	2.226,04
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	4.283,88	4.283,88
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	64,77	
Otros gastos	163.481,36	53.886,56
Subtotal Gastos de Administración	284.494,30	178.716,06
Total Gastos de Venta y Administrativos	284.494,30	178.716,06

GASTOS FINANCIEROS

dic-17 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	537,03	489,67
Servicios Bancarios	1.227,63	1.172,84
Total Gastos Financieros	1.764,66	1.662,51

14. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una utilidad de \$6.010,49.

15. 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 2018, como se demuestra a continuación

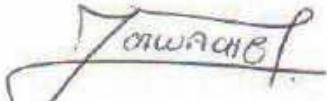


IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	1.801,10
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente		
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis	(3.810,63)	(3.421,20)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(3.810,63)
Impuesto a pagar		
Saldo a Favor	3.810,63	5.430,73



Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. CPA 17966



Ing. Stalin Rodriguez Hidalgo
GERENTE GENERAL