

## **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 período del 1° 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:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha	3.437,16	4.042,36
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>3.437,16</b>	<b>4.042,36</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3.437,16</b>	<b>4.042,36</b>

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

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

dic-17

dic-18

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

**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
Anticipo a Proveedores	15.028,60	38.361,00
Otros anticipos entregados	-	
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>15.028,60</b>	<b>38.361,00</b>

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



## 6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

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

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>94.714,64</b>	<b>7.840,00</b>	<b>102.554,64</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(86.860,62)	(4.283,88)	(91.144,50)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(86.860,62)</b>	<b>(4.283,88)</b>	<b>(91.144,50)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>7.854,02</b>	<b>3.556,12</b>	<b>11.410,14</b>

## 7. Activos por Impuestos Diferidos

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

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

dic-17

dic-18

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

## 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
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>39.357,65</b>	<b>30.887,95</b>

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-17

dic-18

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

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	11.693,60	4.839,89
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	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		
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>24.718,14</b>	<b>20.891,57</b>

**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
Anticipo de Clientes	45.743,45	4.239,20
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>45.743,45</b>	<b>4.239,20</b>



## 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
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>29.442,48</b>	<b>20.752,59</b>

## 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
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>1.754,30</b>

## 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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Stalin Rodriguez	395,00	395,00
	Socio Tamara Parraño	5,00	5,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>





**RESERVAS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	632,22	632,22
Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>632,22</b>	<b>632,22</b>

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-17

dic-18

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

**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)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>190.257,25</b>	<b>167.843,05</b>

**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)	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(22.675,87)</b>	<b>3.307,82</b>

**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		
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>222.487,17</b>	<b>171.060,36</b>

**OTROS INGRESOS**
**dic-17**
**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	41.095,92	15.328,70
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>41.095,92</b>	<b>15.328,70</b>

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
<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	<b>8.464,94</b>	
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 clien	-	
Gastos de viaje	-	598,37
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.521,14	
Impuestos, Contribuciones y otros	2.759,85	2.226,04
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo	4.283,88	4.283,88
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	64,77	
<b>Otros gastos</b>	<b>163.481,36</b>	<b>53.886,56</b>
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>284.494,30</b>	<b>178.716,06</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>284.494,30</b>	<b>178.716,06</b>

### **GASTOS FINANCIEROS**

dic-17

dic-18

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

### **14. Resultado del Ejercicio**

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

### **15. Cumplimiento Tributario**

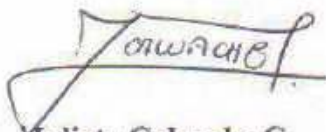
La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2018, como se demuestra a continuación

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-17

dic-18

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



**Julieta Calvache C.**  
**CONTADORA**  
Reg. CPA 17966



**Ing. Stalin Rodríguez Hidalgo**  
**GERENTE GENERAL**

