

AROPIA INC S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1. EMPRESA

AROPIA INC S.A. es conocida en el mercado bajo el nombre de TU AGUA; es una empresa de derecho privado, que trabaja directamente en el Mercado Nacional con personería jurídica, autonomía operativa, administrativa y financiera, patrimonio y fondos propios y tiene la misión de dotar al mercado de agua purificada bajo la tecnología de punta mundialmente más avanzada cumpliendo los controles mínimos de calidad, basándose en las normas establecidas por el ministerio de Salud y el Instituto de Higiene Izquieta Pérez.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NOTAS ACLARATORIAS

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas de derecho tributario contempladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La preparación de los estados financieros se han efectuado en base a los registros contables que se han producido durante el ejercicio económico del año 2011, todos estos con la debida documentación de soporte original, en el que se ven involucradas las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos que permiten determinar la situación financiera de la empresa.

NOTAS ACLARATORIAS

ACTIVO DISPONIBLE

a) CAJA -BANCOS

Cuenta en sus libros con:

Caja

Caja General	1.980,71
Caja Chica	325.75
TOTAL CAJA:	2.306.46

El saldo de Caja General de 1.980,71 USD corresponde a las recaudaciones por la venta de productos en el ejercicio del 2011; la Compañía además dispone de un fondo de caja chica por 325.75 USD para cubrir gastos emergentes y de menor cuantía.

Bancos

El saldo corresponde al disponible que la institución dispone en cuenta corriente del banco:

Bco. Pichincha	562.74
TOTAL BANCOS:	562.74

Los depósitos corresponden a las recaudaciones que la Compañía obtiene al saldar las cuentas por cobrar por la facturación del producto que se distribuye; en tanto que los egresos se originan por el pago de nómina, gastos varios y la adquisición de materia prima, insumos, bienes y otros.

TOTAL CAJA BANCOS: 2.869.20

ACTIVO EXIGIBLE

b) Cuentas y documentos por cobrar

<i>Cuentas por cobrar</i>	<i>10.334.06</i>
<i>Prov. Incobrables</i>	<i>-103.51</i>

Este saldo de \$10.334,06 corresponde a los valores facturados a nuestros clientes producto de las relaciones comerciales que mantenemos.

A continuación detalle de las cuentas de clientes:

CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE	SALDO AL 31/12/11
PABLO PEÑA	1.262,43
MARIO ALBUJA ZARODOSIN	400,00
ANGELICA DIAZ	539,57
JONATHAN LOPEZ	124,60
CONGAS C.A.	76,20
MARIA DEL CARMEN DIAZ	333,80
ZOILA VICTORIA GODOY	
VALDIVIEZO	1.109,59
MARIA PIEDAD DAVALOS DIAZ	214,20
ECOGAS S.A.	106,37
MARCO LEMA	55,44
NEYPLEX CIA. LTDA.	588,65
MAREAUTO S.A.	200,47
FLEXOFAMA CIA LTDA	70,00

EP PETROECUADOR	803,09
PATRICIO NOROÑA	854,87
TRECX CIA.LTDA.	108,26
COPERATIVA 29 DE OCTUBRE	99,45
CARLOS CALLE	176,18
HECTOR VILLAROEL	81,05
SOCIEDAD UNION QUITO	
UNICLUB	104,22
FUNDACION JOSE ENGLING	206,00
ASERLACO S.A.	1.487,62
JUAN CARLOS RUIZ	173,03
IDE BUSINESS SCHOOL	18,41
BETECGAMES DEL ECUADOR S.A.	384,72
SUMINISTROS DEL ECUADOR	30,84
GOURMET FOOD SERVICE GFS S.A.	199,58
GONZALO EDUARDO TROYA DELGADO	375,56
LA COLINA DEL CHES	149,86
TOTAL	10.334,06

c) INVENTARIOS

Para la elaboración de nuestros productos utilizamos materias primas, mano de obra y costos generales de fabricación los cuales han dado como resultado mantener al cierre del ejercicio el inventario como se detalla:

Inventario de Envases	19.943,04
Inventario de Materia Prima	1.368,88
Inventario de Productos Terminados	1.394,44
TOTAL DE INVENTARIOS	22.706,36

d) ACTIVOS FIJOS

Dentro del ejercicio económico la empresa ha invertido adquiriendo Bienes para el desarrollo de sus actividades tomando en consideración que es su primer año de actividad económica.

El saldo de la Propiedad, Planta y Equipo presentados al 31 de diciembre de 2011 asciende al monto de 46.728,19; su detalle es el siguiente:

Muebles y enseres	1.480,00
Vehículo	14.267,86
Equipo y Hardware	1.898,12
Equipo de Oficina	586.65
Maquinaria y Equipo	20.321,27
Instalaciones y Adecuaciones	12.748,77
TOTAL	51.302,67
Depreciación acumulada	-4.574,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS	46.728,19

Corresponde a la acumulación de compra de activos de la Compañía y su correspondiente depreciación acumulada, la misma que disminuye el valor del activo de acuerdo a su vida útil.

e) PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a todos nuestros proveedores de materiales y servicios necesarios para el trabajo normal de nuestras actividades empresariales.

Las relaciones comerciales con nuestros proveedores se mantiene en créditos que van desde 30 a 60 días lo cual permite que nuestro flujo de efectivo sea óptimo para la cancelación oportuna de nuestras obligaciones.

Al cierre del ejercicio las cuentas por pagar se presentan así:

CUENTAS DE PROVEEDORES

NOMBRE	SALDO AL 31/12/11
SERVINPET	-2.905,00
MARITZA BALLESTEROS	-91,44
ANA JULIA PATIÑO TROCHEZ	-582,75
NUEVO ARTE ARTNUVO S.A.	-1.075,71
GILBERTO WILFRIDO LOPEZ CAÑAS	-147,00
AUTOS CHINA ACCPASS CIA. LTDA.	-279,74
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	-180,13
EMPAQPLAST S.A.	-5.211,23
ZAPATA CASTELLANOS CARLOS GONALO	-1.839,33
FLEXO FAMA CIA LTDA	-403,03
GORDILLO GORDILLO MARCIA YOLANDA	-180,00
PLASTICOS TERMOENCOGIBLES	-804,53
PLASTIMENT S.A.	-1.758,50
SANTAMARIA MORENO BETTY DEL ROSARIO	-191,73
VINICIO FABIAN VIZCAINO ARMENDARIZ	-355,60
CASCO ESPIN JOSE HERMEL	-198,00
SEGUROS EQUINOCCIAL	-1.681,47
COMUNICACIONES Y TELEFONIA MULTIPLE	-102,27
GILMA VERONICA VITERI AYALA	-357,43
GALLARDO VACA WILLIAM EDMUNDO	-1.076,00
GRUPO EL COMERCIO C.A.	-166,38
SISTEMA DE AGUA POTABLE QUELLE S.A.	-632,05

MARIA DANIELA PAZTZA CARPIO	-106,33
CORPORACION FAVORITA C.A.	-215,52
TOTAL	-20.541,17

f) PATRIMONIO

Constituye los valores con los cuales esta conformada la empresa

Capital social	800.00
Aportaciones de socios para futuras	
Capitalización	79.174.63
Perdida del ejercicio	-34.642.03
Total	45.332.60

Al término del primer ejercicio económico la empresa da como resultado una pérdida de 45.332.60 esto se debe a que al inicio de sus operaciones tuvo que realizar inversiones y gastos necesarios para la puesta en marcha de su actividad económica.

g) INGRESOS

Producto de las ventas del giro normal del negocio, la empresa refleja el ingreso \$85.893.46

Adicional por otros servicios se registra el ingreso de 1343.21

<i>Ingresos por ventas</i>	<i>85.893,46</i>
<i>Otros Ingresos</i>	<i>1.343,21</i>
TOTAL INGRESOS	87.236,73

h) GASTOS

Corresponden a valores por compra de bienes o servicios generados en el ejercicio económico.

Adicional se registra también los gastos operacionales que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la compañía cuyo valor asciende a \$82.110,71

Las presentes Notas aclaratorias han sido elaboradas con el fin de dar a conocer en detalle las cuentas que por su monto son de carácter significativo. Y permiten conocer en detalle la composición de las mismas.

Atentamente,

Ing. MARCIA GORDILLO
CONTADOR