

AROPIA INC S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1. EMPRESA

AROPIA INC S.A, fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador mediante escritura pública del 07 de enero de 2011, inscrita en el registro mercantil el 25 de enero de 2011.

AROPIA INC S.A. tiene su nombre comercial 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, basándonos en las normas establecidas por el ministerio de Salud y el Instituto de Higiene Izquieta Pérez.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “Las

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

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 2013, 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.

Resumen de las principales cuentas

ACTIVO

Activo Corriente o disponible

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuenta en sus libros con:

Caja

Caja General	1364.74
Caja Chica	149.28
TOTAL CAJA:	1.514.02

El saldo de Caja General de 1364.74 USD corresponde a las recaudaciones por la venta de productos en el ejercicio del 2014 y que no fueron depositados ya que la política indica que se los realiza máximo al siguiente día siguiente de su cobro; la Compañía además dispone de un fondo de caja chica por 149.28 USD para cubrir gastos emergentes y de menor cuantía.

ACTIVOS FINANICEROS

b) Cuentas y documentos por cobrar clientes

<i>Cuentas por cobrar</i>	<i>19.860.61</i>
---------------------------	------------------

Prov. Incobrables

-682.66

Este saldo de \$19.860.61 corresponde a los valores facturados a nuestros clientes producto de las relaciones comerciales que mantenemos.

El detalle de las principales cuentas de clientes es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Paulina Carrera	2.417.76
Daniel de la Torres	1.648.35
Adriana Becerra	1.023.00
Herrera Lucrecia	932.22
Ministerio del Trabajo	838.51
Albuja Zarodosin Mario	788.49
Universidad Internacional	409.49
Ruiz Juan Carlos	538.21
Maresa	417.10
Fabrec	518.53
Aserlaco	578.86
Neyplex	578.99
Treck	495.28
Gonzalez Raúl	472.99
Zamora Leiber	764.00
P F S E S.A.	788.32
<i>Otros</i>	<i>6.550,51</i>

Política de cuentas por cobrar:

Se ha establecido una antigüedad de sados de hasta 30 días

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 Materia Prima	2.600.19
Inventario de Productos Terminados	1.041.84
Inventario de Envases	89.165.98
TOTAL DE INVENTARIOS	92.808.01

ACTIVO NO CORRIENTE

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 2014 asciende al monto de 65.066,99; su detalle es el siguiente:

Muebles y enseres	1.480.00
Vehículo	55.921.66
Equipo y Hardware	4.287.01
Maquinaria, equipos e instalaciones	42.629.03
Otros Propiedad, Planta y Equipo	8.671.22
TOTAL	112.988.92

Depreciación acumulada	-47.921.93
------------------------	------------

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 65.066.99

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.

POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La política para la activación de propiedad planta y equipo se establece para compras mayores a USD. 500.00, salvo excepciones en la que se solicitara el conocimiento y la autorización por escrito de la Gerencia General.

PASIVOS

e) PASIVOS CORRIENTES

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

Políticas de cuentas por pagar

Las relaciones comerciales con nuestros proveedores se mantienen 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 con el respaldo económico bancario.

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

<i>Mareauto</i>	<i>2.557.44</i>
<i>Fausto Cruz</i>	<i>1.000.00</i>
Autos China Accpass	14.060.12
Plásticos Termoencogibles	4.095.21
Engoma Adhesivos S.A.	1.489.62
Inyecplast Cia Ltda	991.23
Plastiflan Cia Ltda	1.132.20
Gilberto López	1.474.90
Empretrans S.A.	1.098.90
Rhenania	1.183.26
Otros	8.434.88
Total:	37.518.46

Obligaciones con Instituciones Financieras

Préstamos

Se solicitó un préstamo bancario para poder solventar las obligaciones corrientes del mes

Banco del Pichincha	27.341.82
---------------------	-----------

Adicional los accionistas realizaron préstamos para el normal funcionamiento de la empresa.

Prestamos de accionistas	64.411.75
Total:	91.753.57

Obligaciones corrientes

Corresponden a los pagos que deben realizar en forma automática el mes siguiente y que son necesarios para que el principio de puesta en marcha se cumpla, su detalle es como sigue:

No relacionadas	35.691.39
Imp. a la renta por pagar	1.642.53
Participación trabajadores	1.317.54
Obligaciones con el IESS	1.403.73
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	5.238.90
Provisiones	3.840.34
Total:	49.134.43

PATRIMONIO

Constituye los valores con los cuales está conformada la empresa, en proporción a las acciones que mantiene cada socio.

Capital social	800.00
Utilidad del ejercicio Años anteriores	8.232.61
Utilidad del ejercicio	5.823.52

Total

14.856.13

f) INGRESOS

Producto de las ventas del giro normal del negocio, la empresa refleja el ingreso \$ 425.236.29

g) 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 \$ 416452.70, dividido así:

Costo de ventas y producción	127127.68
Gastos de Ventas	70.775.64
Gastos de Administración	106.163.47
Gastos Financieros	2.853.36
Otros Gastos	7.950.72
Total:	283.418.94

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