



AQUARENT & SERVICE C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

Aquarent & Service C.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyas instalaciones están ubicadas en las calles García Avilés 217 y 9 de octubre, Edificio Encalada, 3er Piso, sector Centro de Guayaquil.

Su principal actividad económica es la venta al por mayor de filtros purificadores de agua de alta calidad, con el propósito de contribuir a la satisfacción de las necesidades que tienen las empresas comerciales, industriales y de servicios privadas y públicas, de proveerse de agua purificada para consumo de su personal y clientes, evitándose los problemas de logística, calidad y seguridad que implica la compra de agua embotellada.

Para cumplir con este propósito Aquarent & Service ha importado Dispensadores/Purificadores de agua helada y caliente que para su funcionamiento no requieren de Botellones ya que tienen incorporado un Sistema de Purificación integrado por filtros de sedimento, carbón activado y una lámpara ultravioleta que le permite producir agua pura, cristalina, libre de virus, bacterias, sedimentos, cloro residual, residuos químicos, de pesticidas y de otros elementos orgánicos e inorgánicos contenidos en el agua.

Política de Seguridad Industrial

Capacitar al personal de manera continua en temas relacionados con seguridad y prevención de riesgos y accidentes, con el propósito de proporcionarles las competencias necesarias para

Guayaquil: García Avilés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com



Además se considera como parte de la Propiedad Planta y Equipo a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de Propiedad Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la Propiedad Planta y Equipo son reconocidos en resultados del período, como gastos.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

Activo Fijo

Propiedad, Planta y Equipo	Años	% Equivalente
Edificios, Instalaciones:	20 años	5%
Maquinaria y equipo:	10 años	10%
Muebles y enseres:	10 años	10%
Equipos de oficina:	10 años	10%
Vehículos:	5 años	20%
Equipo de computación:	3 años	33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

El método de depreciación, el tiempo de vida útil son revisados al final de cada año, para detectar cualquier cambio significativo. Cabe recalcar que no se ha tenido que realizar ajustes ya que los activos fijos no han sido objetos de algún deterioro.

Guayaquil: García Avilés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com



2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye a los activos financieros líquidos como son: depósitos, inversiones financieras líquidas a un plazo menor a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que dichos valores son de fácil recuperación.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden por su costo.

El costo de Propiedad Planta y Equipo comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Guayaquil: García Avilés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com



AQUARENT & SERVICE C.A.
Balance de Situación Comparativo

Según Códigos Superintendencia de Compañías

	2012	2011	VARIACIÓN
ACTIVO	221.466,88	206.340,60	15.126,28
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
10101 BANCOS	19.847,08	14.027,25	5.819,83
101020502 CLIENTES NO RELACIONADOS	21.738,04	17.036,93	4.701,11
1010206 CLIENTES RELACIONADOS	34,59	909,40	(874,81)
1010207 COMPAÑIAS RELACIONADAS	1.301,08	380,27	920,81
1010208 ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS/COMPRAS LOCALES	718,39	-	718,39
1010501 CREDITO TRIBUTARIO	27.199,62	25.179,67	2.019,95
1010502 RENTAS AÑO 2011/RETENC.RECIBIDAS RENTAS	6.424,83	3.534,54	2.890,29
1010311 REPUESTOS PARA PURIFICAD	11.066,45	14.211,56	(3.145,11)
1010307 MERCADERIAS EN TRANSITO	4.253,18	-	4.253,18
			-
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
1020105 MUEBLES Y ENSERES	3.566,62	2.956,36	610,26
1020106 EQUIPOS OF/PURIFICADOR/HERRAMIENTA TRAB	171.035,55	158.009,70	13.025,85
1020108 EQUIPOS DE COMPUTACION	5.189,82	6.526,86	(1.337,04)
1020109 VEHICULOS	14.687,50	14.687,50	-
1020112 DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(65.595,87)	(51.597,51)	(13.998,36)
			-
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			
1020402 ACTIVOS INTANGIBLES	578,07	578,07	-
1020404 AMORTIZACION ACUMULADA	(578,07)	(100,00)	(478,07)

Guayaquil: García Avilés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
 Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
 Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
 e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com



	144.473,79	159.999,80	(15.526,01)
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
2010301 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	9.646,96	3.214,62	6.432,34
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.394,37	2.015,70	(621,33)
2010702 IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.255,43	-	1.255,43
2010703 CON EL IESS	2.988,15	2.332,11	656,04
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.807,29	5.646,84	3.160,45
2010705 15% PART. TRABAJADORES	5.892,78	3.572,61	2.320,17
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	2.745,77	(2.745,77)
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
2010401 PRESTAMOS BANCARIOS	6.500,00	16.740,12	(10.240,12)
2020201 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/PREST CIAS RELAC	107.988,81	123.732,03	(15.743,22)
<u>PATRIMONIO</u>	76.993,09	46.340,80	30.652,29
31101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00	1.000,00	-
302 APOORTE FUTURAS CAPITALIZAC	30.000,00	30.000,00	-
30401 RESERVAS	1.025,28	1.025,28	-
30601 UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	36.747,09	21.560,22	15.196,87
30602 PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	(22.050,70)	(22.431,57)	380,87
30701 RESULTADO DEL EJERCICIO	30.271,42	15.196,87	15.074,55
<u>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</u>	221.466,88	206.340,60	15.126,28

Guayaquil: García Avilés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
 Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
 Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
 e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com



que realice sus tareas de manera eficiente y segura, protegiendo su integridad personal así como los equipos y herramientas de la empresa.

2. Políticas Contables

2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos fijos.

2.2. Bases de preparación

AQUARENT & SERVICE C.A., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2012, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012.



2.7. Activos intangibles

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se efectúa en línea recta sobre su vida útil esperada.

3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1ro. De enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1ro de enero del 2012 según Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005, en la cual nos clasificamos en el grupo de PEQUEÑA EMPRESA, NIIF para Pymes.

La compañía define como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1ro. Enero del 2012.

AQUARENT & SERVICE

Firma Autorizada

ING. FRANCISCO CHAVEZ MADINYÁ
GERENTE GENERAL

CPA. DIANA PLÚA MEDINA
CONTADOR

Guayaquil: García Aviés y 9 de Octubre Edificio Encalada 4to piso
Teléfono: 04 256 5597 / 04 231 0132 Fax: 04 2306 678
Quito: Luis Cordero 611 y Reina Victoria. Teléfono: 02 252 2833 / 02 222 0400
e-mail: aquarentservice.ca@gmail.com