

**AQUALITESA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 18 de Abril del 2008 e inscrita el 13 de Mayo del 2008 y su actividad principal es la elaboración de bebidas no alcohólicas, con número de expediente 130487 y RUC#0992560444001.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil,

**2. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

**2.2. Base de preparación**

Los estados financieros de Aqualitesa S.A., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

***Efectivo y Equivalente al Efectivo***

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

***Documentos y Cuentas por cobrar***

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar tiene el siguiente detalle:

Cuentas por cobrar clientes \$ 2.860,90

***Propiedad, Planta y equipo***

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascienden Al valor neto de \$ 57.142,32 con el siguiente desglose:

<b>DETALLE ACTIVOS</b>	<b>VALOR LIBROS. INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>TOTAL P.P.E.</b>
Muebles y enseres	\$ 685,00	0		\$ 685,00
Equipos computación	\$ 629,00	0	0	\$ 629,00
Vehiculos	\$ 131.393,94	0	0	\$131.393,94
	<b>\$ 132.707,94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>\$132.707,94</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 63.849,12</b>	<b>(\$6.776,80)</b>		<b>\$ 60.963,22</b>

### **Cuentas por pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo corresponde lo siguiente:

Proveedores	\$ 39.665,94
Obligaciones corrientes	16.482,79
	-----
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b><u>\$56.148,73</u></b>

### **Préstamos Accionistas**

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo es de \$ 35.859.83

### **Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. (Nota 4)

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados. En este ejercicio económico la empresa realizó actividades operativas, lo cual generó ingresos por \$ 96.000,00

### **Costos y Gastos**

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En este ejercicio económico la empresa tuvo los siguientes costos y gastos:

Gastos operacionales y administrativos	\$ 112.433,25
Depreciaciones	6.776,76
	-----
<b>Total Gastos y costos del periodo</b>	<b><u>\$ 119.140,05</u></b>

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían a llegar a diferir de sus efectos finales.

## **4. PATRIMONIO**

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2015, está representada por 800 acciones, con un valor nominal de US\$1 cada una, pagadas en un 100% esto es la suma de US\$800,00

## **5. IMPUESTOS**

Las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por la autoridad tributaria y están abiertas para revisión.

## **6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

No se han generado cambios en el patrimonio de la empresa.

## **7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

La NIC 7 aconseja el uso del «método directo» para la presentación de los flujos de efectivo de las actividades de operación.

## **8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requiera revelación.

## **9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.