

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 DE LA COMPAÑÍA

AQUAPLAS S.A.

Observaciones que aclaran la interpretación de los estados financieros:

1. El saldo de la cuenta CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES contiene un valor que quedó por cobrar a un ex socio y cliente pero por el valor del seguro médico.
2. El saldo de la cuenta OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES contiene saldos por cobrar a clientes principalmente, pero existe también un valor de 6,967.22 por anticipo entregado a un proveedor español por la provisión de herramienta para una máquina que se pretendía importar para ensamblar manguera. La negociación todavía está en stand by y no se tiene certeza para cuando se devengará ese anticipo.
3. La cuenta INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERIA EN ALMACEN está valorada por el método de promedio ponderado y se compone de ítems que se venden en la misma forma en que se adquirieron, es decir no hay transformación que se vea afectada por costos indirectos de producción (depreciación), tampoco requiere de proceso adicional para comercializarlos (como almacenes o similar), ya que una vez contactado el cliente se lo envía por Courier o lo pasa a retirar de la bodega. Sobre esta cuenta no se realizó ningún ajuste por efecto de NIIFS por cuanto su menor valor de realización viene a ser el mismo que consta en registros.
4. En la cuenta de ACTIVO FIJO para este año se incrementaron muebles y enseres por 1,500 que corresponden a la compra de mobiliario de oficina de segunda mano para adecuar la bodega, así como también, equipo de cómputo para uso de ventas.
5. En la cuenta CTAS X PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES se registró todos los valores correspondientes a proveedores permanentes con los que opera la empresa, dentro de esta no hay novedad alguna que merezca destacar.
6. En la cuenta OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE LOCALES consta el saldo de un préstamo obtenido del Banco del Pichincha por 2,985.87 que está a tres cuotas de ser cancelado, así como también, el valor de 596.32 que corresponde a la provisión de ISD (Imp. Salida Divisas) que se registró para liquidar importaciones ya desaduanizadas cuyo proveedor dio crédito de largo plazo y por tanto no se ha realizado todavía la transferencia al exterior.
7. En la cuenta PASIVOS DIFERIDOS consta casi en su totalidad valores recibidos de clientes en calidad de anticipo a mercadería que está en proceso de importación o que está cumpliendo un proceso licitatorio con el Estado.
8. En la cuenta APORTES SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES existen valores que se incrementaron sustancialmente este año debido a que el socio mayoritario, para con quien la empresa tenía un pasivo elevado, decidió pasar sus préstamos a patrimonio en calidad de aportes a futuras capitalizaciones.
9. En el resto de cuentas de resultados no hay temas que ameriten mayor explicación.

Atentamente



Jaime Albuja

CONTADOR