

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Actividad Económica y de Operaciones

Sanitron Ingeniera de Purificación y Representaciones es una sociedad limitada constituida el 14 de julio del 2004.

El objetivo social de la empresa es:

- a) Industrialización, procesamiento, elaboración, comercialización y exportación de productos derivados del OZONO, con sus marcas registradas denominas: SANITRON, OLEOZON, GELOZONE, OZONOGEL, OXYGEL y productos derivados de los mismos, tales como medicamentos, bactericidas, microbicidas, cosméticos y productos de uso industrial en general.
- b) La compra venta, arriendo, importación, exportación, representación, comercialización, asesoría y prestación de servicios de máquinas y accesorios de tratamiento de agua potable, aguas residuales, y demás tratamiento de agua.
- c) El diseño, desarrollo, construcción y mantenimiento de máquinas y accesorios para potabilización de agua, agua residuales y demás tratamientos de agua, tales como máquinas de estabilización de agua sin uso de sustancias químicas, generadores de ozono, generadores de oxígeno, electrofloculadores, osmosis inversa, estabilizadores ultravioleta, generadores de iones-hidroxilos y demás maquinas, accesorios y equipos que sirvan para esta función.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal y 2 agencias. Su domicilio legal es Manuel Serrano N50-106 y Homero salas

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 02 de enero del 2012 fue de 7 y al 31 de diciembre del 2012 fue de 6.

2. Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

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

3. Políticas contables.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), bajo las siguientes políticas contables:

3.1 Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa

Las cuentas por cobrar se registraron a su valor razonable en la categoría de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39 y Sección 11 NIIF para Pymes. Para ello, la empresa



evaluó en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Se distinguió las operaciones realizadas con Empresas del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes a excepción de aquellas cuyo vencimiento en mayor a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

3.2 Inventarios

Los inventarios se registraron al costo o valor neto de realización, según lo expuesto por la NIC 2 y Sección 31 NIIF para Pymes.

3.2.1 Productos terminados comprado o importado a terceros

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

3.2.2 Importaciones en tránsito

Están valuados al costo de adquisición incurridos hasta la fecha de los estados de situación financiera.

3.3 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registró al costo en el momento del reconocimiento inicial. Según lo expuesto por la NIC 16 y Sección 17 NIIF para Pymes

3.4 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones Bancarias

Son instrumentos financieros que se registraron a su valor razonable en la categoría de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39 y Sección 11 NIIF para Pymes

3.5 Ingresos

Se registraron de acuerdo a la NIC 18 Sección 23 de NIIF para Pymes, a valor razonable de la contrapartida recibida

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoció al momento del cobro total o parcial basado en la probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

3.5.1 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros se reconocieron utilizando la base de acumulación o devengo

3.6 Impuesto a las Ganancias.

Se registró de acuerdo a la NIC 12 Sección 29 de NIIF para Pymes, reconociendo las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.



4. DETALLE DE CUENTAS Y SUS MOVIMIENTOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-** Es el elemento más líquido que posee la empresa, es decir, es el dinero. La empresa utiliza este efectivo para hacer frente a sus obligaciones inmediatas.

DESCRIPCION	2011	2012
Caja	1359.21	8.30
Bancos	15177.21	1827.63
TOTAL:	16536.42	1835.93

2. **ACTIVOS FINANCIEROS**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES

DESCRIPCION	2011	2012
Cuentas por cobrar clientes	74,437.38	46,193.43
Anticipos a proveedores	6,563.09	16096.3
Garantías por cobrar	12,257.20	4,403.56
TOTAL:	93257.67	66693.29

3. INVENTARIOS

DESCRIPCION	2011	2012
Productos terminados	195321.49	277949.41
Mercaderías en transito	54210.39	34308.70
TOTAL:	249531.88	312258.11

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2011	2012
Crédito tributario IVA	0	8378.57
Crédito tributario IR	9725.82	20603.62
TOTAL:	9725.82	28982.19



5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2011	2012
Muebles y enseres	2507.27	2742.27
Equipos de computación y Software	5254.47	6854.60
Vehículos	33638.51	33638.51
Depreciación Acumulada	-6866.60	-25584.76
TOTAL:	34533.65	17650.62

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCION	2011	2012
Cuentas por pagar Locales	67170.52	10199.50
Cuentas por pagar del Exterior	86213.36	125452.37
TOTAL:	153383.88	135651.87

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION	2011	2012
Banco Pichincha	26,529.18	21,565.40
Tarjetas de Crédito		7450.38
TOTAL:	26529.18	29015.78

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

DESCRIPCION	2011	2012
Participación trabajadores del ejercicio	592.82	472.27
Prestamos de Accionistas Corto Plazo	14,477.66	
Prestamos de Accionistas Largo Plazo	95,089.11	58,643.27
Anticipo de clientes	61,547.36	56,774.49
Obligaciones sociales por pagar	2,371.55	3,744.80
Obligaciones tributarias	16,697.08	14,777.71
TOTAL:	190775.58	134412.54

9. PATRIMONIO

DESCRIPCION	2011	2012
Capital social	1000.00	1000.00
Aportes de socios para futuras capitalizaciones		93402.48
Resultados acumulados	28707.47	31896.80
Ganancia del ejercicio	3189.33	2060.67
TOTAL:	32896.8	128359.95



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

2.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

MES	2011		2012	
	SECTOR PUBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PUBLICO	SECTOR PRIVADO
ENERO		24,238.98	77,543.16	79,050.34
FEBRERO	445.53	12,253.97	-	13,832.97
MARZO	30,169.00	13,943.23	2,248.20	17,229.23
ABRIL	1,740.71	16,161.14	5,438.14	7,345.42
MAYO	10,435.42	20,556.91	33.16	45,148.15
JUNIO	723.16	107,692.59	-	6,011.07
JULIO		35,528.11	-	16,336.49
AGOSTO	2,548.22	52,891.03	55.00	24,578.43
SEPTIEMBRE		21,578.71	-	38,811.78
OCTUBRE		7,439.71	-	22,463.30
NOVIEMBRE	611.62	7,968.01	5,998.58	14,477.63
DICIEMBRE	4,438.17	43,861.74	10.84	36,553.31
TOTAL	51,111.83	364,114.13	91,327.08	321,838.11

RESUMEN	2011		2012	
Sector público	51,111.83	12%	91,327.08	22%
Sector privado	364,114.13	88%	321,838.11	78%
TOTAL	415,225.96	100%	413,165.19	100%

2.2 COSTOS Y GASTOS

DESCRIPCION	2011	2012
Costo de ventas	234,321.70	203,447.19
Gastos de venta	36,347.02	15,645.97
Gastos de administración	8,902.96	12,403.55
Gastos financieros	7,233.61	19,500.84
Otros Gastos	44,549.52	47,385.17
TOTAL:	411,473.81	410,016.72



EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Se mantenían Utilidades acumuladas por 28.707,47 correspondientes al año 2011; se suma la utilidad del ejercicio y los Socios mantenían una cuenta por cobrar de 93.402,48 y decidieron pasar al patrimonio, confirmando su compromiso de mejorar la solidez de la compañía para afianzar nuevos proyectos. En el año 2013 se deberá legalizar el aumento de capital de acuerdo a estas cuentas por un monto de 128.359,95

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cumpliendo con las Normas NIIF se presenta el Estado de Flujo de Efectivo por el método directo, en el que se demuestra una disminución considerable en el capital de operación de la compañía, esto debido a las múltiples inversiones, en inventario, gastos en capacitación, procesos de calidad y afianzamiento de representaciones del exterior.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año 2012 terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la junta general universal de accionistas de la compañía el 24 de abril 2013

