

## **ACQUAFILTER S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

ACQUAFILTER S.A. Fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, el 26 de Agosto del 2015. Su Actividad Principal es la venta al por menor de gran variedad de productos entre los que no predominan productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, etc. Su domicilio se encuentra en la avenida 09 de Octubre 1911 entre los Ríos y Esmeraldas, Edificio Finansur piso 17 oficinas 01-02.

#### **NOTA 2 – BASES DE PREPARACION.**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento.**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañías y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre del 2019.

##### **2.2 Bases de medición**

Los Estados Financieros has sido preparados sobre la base del costo históricos, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en bases a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

##### **2.3 Moneda funcional y de Presentación**

Los Estados Financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

##### **2.4 Usos de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuesto que afecten la aplicación de las políticas y de los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: Estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para la jubilación patronal y bonificaciones por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La gerencia a ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los s Estados Financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes , estas políticas han sido definidas en función de las NIFF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

### **Efectivo y sus equivalentes.**

Corresponde al efectivo y sus depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **a) Ingresos y Gastos**

Los ingresos por ventas se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se reconocen.

#### **b) Cuentas por Cobrar**

Se presentan en su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados pendientes de cobro, no generan intereses.

#### **c) Beneficios a empleados**

##### **Participación a trabajadores**

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

##### Impuesto corriente

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **Nota 1 – ADMINISTRACION DE RIESGOS**

#### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como media la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando el giro del negocio.

#### **Nota 2. – Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Composición

	<b>2019</b>
Caja/Bancos	1) \$ 3282.55
	-----
Total	\$ 3282.55

(1) Comprende el saldo del fondo rotativo y saldo en bancos

-- **Nota 3. – CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Composición:

	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar Clientes	8618.01
Otras Cuentas por cobrar	51766.07
Total	----- \$ 60384.08

**Nota. 3.1. - IMPUESTOS CORRIENTES**

Composición:

	<b>2019</b>
Crédito Trib. de Impuesto a la Renta	877.54
Crédito Trib del IVA	1810.19
Total	----- \$ 6,665.09

**Nota. 4. – OTROS ACTIVOS**

Composición:

	<b>2019</b>
Otros Activos Corrientes	18257.65
Total	----- \$ 18257.65

**Nota 5. – INVENTARIOS**

Composición:

	<b>2019</b>
Inventario de Suministros	\$47486.09
Total	\$ 47486.09

**NOTA 6. – PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, MUEBLES Y ENCERES**

Composición:

	<b>2019</b>
Equipo de Computación	385.90
Muebles y enseres	154.20
Menos: Depreciación acumulada	<u>(0.00)</u>
Total:	<u>\$ 540.10</u>

**NOTA 9. - ACTIVOS L/P**

Composición

	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar no relacionadas	1825.27
Otras Cuentas por cobrar	17884.36
Total	\$ 19709.63

**NOTA 8. - PASIVOS**

Composición:		<b>2019</b>
Proveedores varios	(1)	4445.19
Otras cuentas por pagar	(2)	6709.62
Participación Trabajadores por Pagar	(3)	346.63
Total		\$ 11501.11

1) Comprende cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de materiales.

2) otras por pagar \$ 6709.62

3) Beneficios a Empleados \$346.63

**NOTA 9. - Cuentas por Pagar Largo/Plazo**

Composición:	<b>2019</b>
Otras cuentas por pagar L/P	\$ 71586.76
	-----
	\$ 71586.76

**NOTA 10. - PATRIMONIO**

La composición accionaria del capital al 31 de Diciembre del 2019. Está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1 cada una. Distribuida de la siguiente forma.

Pagadas	US\$	%
Correa Zenck Sara Estefania	100.00	12.5%
Zenck Vivar Tatiana	100.00	12.5%
No Pagadas	US\$	%
Correa Zenck Sara Estefania	300.00	37.5%
Zenck Vivar Tatiana	300.00	37.5%
	-----	---
TOTAL	800.00	100%

**NOTA 11. – VENTAS**

<b>a)</b> Ventas de bienes	\$ 37377.87
	-----

Del giro del negocio

**NOTA 12. – COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se reconocen.

<b>b)</b> Costos y gastos	\$ 38197.67
	-----