

PROCESADORA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS AQUATRONIX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- ANTECEDENTES:

La Compañía Procesadora De Alimentos Y Bebidas Aquatronix Cía. Ltda. se constituyó el 06 de junio del año 2000 mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Suplente Décima Cuarta del Cantón Guayaquil y fue inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Sucre el 28 de septiembre del mismo año.

El 01 de marzo del año 2005 mediante escritura pública celebrada ante el Registrador de la Propiedad del Cantón Sucre hace reforma de estatutos, la misma que fue inscrita en Registro de la Propiedad el 15 de abril de 2005.

Tiene como actividad principal procesar alimentos y bebidas tanto para el consumo humano, como animal, la purificación, destilación, embotellamiento, comercialización y distribución de agua, procesamiento, pasteurización, transformación de productos lácteos.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en nuestro país.

Estas políticas están basadas en los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

Dichas políticas requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía para la presentación de sus estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2012.

1

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Representa el efectivo disponible en la cuenta corriente que la compañía mantiene en el banco de Guayaquil y en caja de la siguiente manera:

Banco de Guayaquil	\$ 1,664.40
Caja	5.31
TOTAL	\$ 1,669.81

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas por cobrar está compuesto de anticipos y varios clientes que suman un total de \$ 21,766.31

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 el inventario es el siguiente:

Líquido	\$ 1,930.01
Alcohol etílico	1,584.00
Materia de empaque	12,045.45
Químicos	897.00
Saborizantes	486.12
Productos terminados	29,996.30
TOTAL	\$ 47,940.89

NOTA 6.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de gastos anticipados es el siguiente:

IVA retenido	\$ 64.03
IVA en compras	879.73
Anticipo de impuesto a la Renta	2,632.57
TOTAL	\$ 3,576.33

2

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En vista de que los activos fijos no estaban bien clasificados ni valorados en este año 2012 se contrató a un perito calificado por la Superintendencia de Compañías para que haga una valuación de los activos fijos muebles e inmuebles quedando establecidos de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO	DEPRECIACIÓN	VALOR
		ACUMULADA	NETO
Terranos	\$ 31,425.00	0.00	31,425.00
Edificios e instalaciones	97,088.00	11,636.50	85,451.50
Muebles y Equipo	14,508.71	1,997.13	12,511.58
Muebles y Enseres	5,450.03	721.22	4,728.81
Vanículo Mitsubishi	35,705.36	6,664.12	29,041.24
Camión Toyota	35,000.00	15,960.96	19,039.04
Equipo de Computación	1,526.57	483.13	1,043.44
Cisternas 1 y 2	40,700.00	3,364.53	37,335.47
Equipo Purificador de Agua	14,210.86	2,632.79	11,578.07
Tenques Mascadores	64,850.40	2,708.63	62,141.77
Embotelladora Automática	12,353.93	619.25	11,734.68
TOTAL	\$ 343,546.85	49,648.21	293,898.65

NOTA 8.- GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se encuentran registrados los valores de provisiones sociales de los empleados, aportes al I.E.S.S. y SRI de la siguiente manera:

Provisiones sociales	\$ 4,056.55
Prov. Bonif. Desahucio	3,669.91
Prov. Jubilación patronal	456.89
Aportes al I.E.S.S.	1,203.63
16 % Participación trabajadores	440.63
Impuesto a la Renta	886.02
Retención en la fuente I.R.	141.70
Retención IVA	123.34
ICE en ventas	47.67
TOTAL	\$ 10,747.34

3

Existen cuentas por pagar a varios proveedores por valor de \$ 10.065.43

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente::

Ing. Ivan F. Rodríguez Mieleles	\$	193,264.26
Sr. Eduardo Rodríguez Coll		<u>10,334.59</u>
TOTAL		203,598.85

NOTA 10.- PRESTAMOS BANCARIOS

Existe una cuenta por pagar por un préstamo que se hizo al Banco de Guayaquil por valor de \$ 7.500.00

NOTA 11 PATRIMONIO

El capital social de la compañía es de \$ 400.00 el mismo que está distribuido de la siguiente manera:

Ing. Ivan Fernández Rodríguez Mieleles	\$	200.00
Dr. Sucre Milton E. Rodríguez Mieleles		<u>200.00</u>
TOTAL	\$	400.00

Aporte de socios para futura capitalización: al 31 de diciembre de 2012 existe un saldo de \$ 98.941.05.

Reserva Legal: el saldo de la reserva legal al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 542.44

Resultados acumulados: se registra resultados acumulados de años anteriores por valor de \$ 11.139.41

Pérdidas acumuladas: se registra la pérdida del año 2011 por valor de \$ 95.564.24

Resultados por adopción NIIF primera vez: corresponde a los ajustes que se han realizado por adopción NIIF y que tiene un valor de \$ 119.535.79.

NOTA 12.- INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Los ingresos que obtiene la compañía son por la venta de agua purificada y bebidas alcohólicas, los mismos que constan en el estado del resultado integral.

LOS COSTOS Y GASTOS SON RECONOCIDOS EN RESULTADOS EN EL PERÍODO AL QUE CORRESPONDA.

Ing. Ivan Fernández Rodríguez Mieleles

Ing. Sucre Milton E. Rodríguez Mieleles