



*AQUATHIN ECUADOR S.A.*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1. Información General**

Aquathin Ecuador S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyas instalaciones están ubicadas en las calles García Avilés 217 y 9 de octubre, Edificio Encalada, 3er Piso, sector Centro de Guayaquil.

Su principal actividad económica es la venta al por mayor y menor de equipos purificadores de agua de alta calidad, con el propósito de contribuir a la satisfacción de las necesidades que tienen las empresas comerciales, industriales y de servicios privadas y públicas, de proveerse de agua purificada para consumo de su personal y clientes, evitándose los problemas de logística, calidad y seguridad que implica la compra de agua embotellada.

Para cumplir con este propósito Aquathin Ecuador S.A. ha importado Dispensadores/Purificadores de agua helada y caliente que para su funcionamiento no requieren de Botellones ya que tienen incorporado un Sistema de Purificación integrado por filtros de sedimento, carbón activado y una lámpara ultravioleta que le permite producir agua pura, cristalina, libre de virus, bacterias, sedimentos, cloro residual, residuos químicos, de pesticidas y de otros elementos orgánicos e inorgánicos contenidos en el agua.

### **Política de Seguridad Industrial**

Capacitar al personal de manera continua en temas relacionados con seguridad y prevención de riesgos y accidentes, con el propósito de proporcionarles las competencias necesarias para que realice sus tareas de manera eficiente y segura, protegiendo



su integridad personal así como los equipos y herramientas de la empresa.

## **2. Políticas Contables**

### **2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros**

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

Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos fijos.

### **2.2. Bases de preparación**

Aquathin Ecuador S.A., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2012, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012.



**ecuador**

**AQUATHIN ECUADOR S.A.**

Balance de Situación Comparativo

Según Códigos Superintendencia de Compañías

	2012	2011	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>58,093.64</b>	<b>67,768.50</b>	<b>(9,674.86)</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101 BANCOS	1,844.02	9,860.63	(8,016.61)
101020502 CLIENTES NO RELACIONADOS	6,175.55	6,778.67	(603.12)
1010207 CLIENTES RELACIONADOS	7,814.66	6,337.70	1,476.96
1010208 ANTICIPOS/ PRESTAMOS A EMPLEADOS	280.00	-	280.00
1010209 PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	(280.44)	(280.44)	-
1010307 MERCADERIAS EN TRANSITO	12,060.09	25,073.81	(13,013.72)
1010501 CREDITO TRIBUTARIO	163.72	315.49	(151.77)
1010502 RENTAS AÑO 2011/ RETENC. RECIB RENTAS	1,567.12	671.66	895.46
1010311 INVENTARIO DE PROD/ REPUEST Y HERRAMIENTAS TERM	24,386.99	17,894.93	6,492.06
1010403 ANTICIPO A PROVEEDORES	1,457.33	-	1,457.33
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
1020105 MUEBLES Y ENSERES	3,650.39	3,020.39	630.00
1020106 EQUIPOS DE OFICINA	1,284.40	884.40	400.00
1020108 EQUIPOS DE COMPUTACION	330.36	-	330.36
1020106 HERRAMIENTAS DE TRABAJO	446.82	121.94	324.88
1020112 DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(3,087.37)	(2,910.68)	(176.69)
<b>PASIVO</b>	<b>34,329.17</b>	<b>51,052.52</b>	<b>(16,723.35)</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
2010301 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	5,202.91	939.06	4,263.85
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	441.14	2,386.61	(1,945.47)
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	202.33	-	202.33
2010703 CON EL IESS	1,323.42	1,194.00	129.42
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	2,385.98	3,270.69	(884.71)
2010705 15% PART. TRABAJADORES	1,357.65	794.73	562.92
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2,196.61	1,881.21	315.40
20110 ANTICIPO DE CLIENTES	2,551.62	21,352.00	(18,800.38)
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	46.56	558.41	(511.85)
20113 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	18,620.95	18,675.81	(54.86)
<b>PATRIMONIO</b>	<b>23,764.47</b>	<b>16,715.98</b>	<b>7,048.49</b>
31101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800.00	800.00	-
302 APOORTE FUTURAS CAPITALIZAC	-	-	-
30401 RESERVA LEGAL	1,173.19	1,173.19	-
30402 RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	5,946.17	5,946.17	-
30602 PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	(3,398.65)	(3,398.65)	-
30601 UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,385.15	8,937.12	4,448.03
30701 RESULTADO DEL EJERCICIO	5,858.61	3,258.15	2,600.46
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>58,093.64</b>	<b>67,768.50</b>	<b>(9,674.86)</b>

GARCIA AVILES 217 Y 9 DE OCTUBRE 4to. PISO - TELFS.: 2562437 - 2565597 - 2310132 - FAX: 2306678  
GUAYAQUIL - ECUADOR



### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo incluye a los activos financieros líquidos como son: depósitos, inversiones financieras líquidas a un plazo menor a tres meses y sobregiros bancarios.

### **2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que dichos valores son de fácil recuperación.

### **2.5. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

### **2.6. Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden por su costo.

El costo de Propiedad Planta y Equipo comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.





## **2.7. Activos intangibles**

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se efectúa en línea recta sobre su vida útil esperada.


## **3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1ro. De enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1ro de enero del 2012 según Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005, en la cual nos clasificamos en el grupo de PEQUEÑA EMPRESA, NIIF para Pymes.

La compañía define como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1ro. Enero del 2012.

  
SRA. MA. ELENA MADINYA PLUAS  
**GERENTE GENERAL**

  
CPA. DIANA PLÚA MEDINA  
**CONTADOR**