

PURIFICADORA DE AGUA NATURAL

NATURLIQUID CIA. LTDA.

RUC: 0991521135001

AÑO: 2012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2012

1. ANTECEDENTES:

NATURLIQUID CIA. LTDA. Se constituye como sociedad Limitada, cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de elaboración de agua purificada y venta al por mayor de agua purificada; autorizado por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el 25 agosto de 1999.

El acta de la Junta general de Accionistas de la compañía PURIFICADORA DE AGUA NATURLIQUID CIA. LTDA. Celebrada el 22 de Marzo del 2013 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2012 y la autorización para su publicación.

2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía PURIFICADORA DE AGUA NATURLIQUID CIA. LTDA; se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Ley de Régimen Tributario Interno y aplicación del Código de Trabajo vigente en el país; cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta al por mayor de agua purificada, que se reconoce cuando se da la transferencia del bien, se

mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

b. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

c. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 25% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

d. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para considerar estos gastos como deducibles, no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

e. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f. Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 1'013.186,53 que corresponden a la venta de agua purificada.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2012 ascienden a:

Costos	\$419.554.62
Gastos operativos	\$550.231.07
Gastos financieros	\$3979.26
Total de costos y gastos	\$554.210.33

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2012 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 39.421.58
15% Participación trabajadores	\$ 5.913.24
Ganancia antes de impuestos	\$33.508.34
Gastos no deducibles locales	\$6.177.52
25 % impuesto a las ganancias	\$9.127.75

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$23.643.48
Activos financieros	\$15.651.51
Inventarios	\$83.103.66
Crédito Tributario de IVA	\$2.157.62
Crédito tributario por renta	\$4.547.29
Total del activo corriente	\$129.103.56

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Inmuebles	\$73.763.84
Muebles y enseres	\$16.595.69
Maquinarias y equipos	\$74.243.21
Equipos de computación	\$7.758.98
Vehículo	\$336.041.22
Terrenos	\$8.001.00
Depreciación acumulada	\$-339.362.14

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar relacionados locales	\$8.400.00
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$24.197.07
Obligaciones con el IESS	\$10.930.10
Beneficios Sociales a Empleados	\$18.548.61
Participación Trabajadores	\$5.913.24
Nómina por Pagar	\$113.34
Total de Pasivo Corriente	\$68.102.36

10. PARTIDAS DEL PASIVO NO CORRIENTE

Las partidas del pasivo no corriente corresponden a las fuentes de financiamiento de la empresa, para el incrementar la capacidad de distribución del producto.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	\$17.329.41
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$73.935.62
Total de Pasivo No Corriente	\$91.265.03

11. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$400.00
Aportes de socios para futura capitalización	\$56.902.38
Reservas	\$24.691.33
Utilidades acumuladas	\$42.841.73
Utilidad Neta del Ejercicio	\$21.942.53
Total Patrimonio	\$146.777.97

Guayaquil, 31 de diciembre del 2012


Ing. Marjorie Pizarro Piguave
RUC. 0913292660001
CONTADORA


Sra. Guadalupe Montevideo Rodríguez
C.I. 0902543891
GERENTE