

PURIFICADORA DE AGUA NATURAL NATURLIQUID CIA. LTDA. RUC: 0991521135001 AÑO: 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2013

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.

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 y menor 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, barcazas	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. 970.905,77 que corresponden a la venta de agua purificada.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2013 ascienden a:

Costos	\$298.297,93
Gastos operativos	\$663254,77
Gastos financieros	\$3.890,74
Total de costos y gastos	\$965.443,44

Los Costos representan 30.72% del total de las ventas, los gastos administrativos 68,31% y los gastos financieros el 0,40%

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2013 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 5.462,33
15% Participación trabajadores	\$ 819,35
Ganancia antes de impuestos	\$4.642,98
Gastos no deducibles locales	\$6.948,41
Utilidad Gravable	\$11591,39
25 % impuesto a las ganancias	\$2.550,11

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$24.535,67
Activos financieros	\$3.349,15
Inventarios	\$141.079,89
Servicios y Otros pagos Anticipados	\$11.325,34
Crédito Tributario de IVA	\$11.722,27
Crédito tributario por renta	\$5.567,53
Total del activo corriente	\$197.865,18

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Inmuebles	\$79.232,97
Muebles y enseres	16.595,69
Maquinarias y equipos	\$79.226,85
Equipos de computación	\$9432,88
Vehículo	\$448.327,67
Terrenos	\$8.001,00
Depreciación acumulada	-439.959,41

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Cuentas por Pagar Proveedores no relacionadas locales	\$85.185,04
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$21.453,64
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$2550,11
Obligaciones con el IESS	\$6.026,89
Beneficios Sociales a Empleados	\$13.169,61
Participación Trabajadores	\$819,35
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	\$899,76
Total de Pasivo Corriente	\$130.104,40

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	\$64.709,97
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$65.614,64
Total de Pasivo No Corriente	\$130.324,61

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	\$54.207.24
Utilidad Neta del Ejercicio	\$2.092.87
Total Patrimonio	\$138.293.82

Guayaquil, 31 de diciembre del 2013



Ing. Marjorie Pesantes Piguave
RUC. 0913292660001
CONTADORA