

PURIFICADORA DE AGUA NATURAL NATURLIQUID CIA. LTDA. RUC: 0991521135001 AÑO: 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2014

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 22% 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 realiza 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, barcos	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. 1'035.979,16 que corresponden a la venta de agua purificada valores gravados con tarifa 12%, y USD. 3.066,45 que corresponden a otros ingresos gravados con tarifa 0%.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2014 ascienden a:

Costos	\$390.627,61
Gastos Administrativos	\$634.420,88
Gastos Financieros	\$3.990,26
Total de Costos y Gastos	\$1'031.038,75

Los Costos representan 37,89% del total de las ventas, los gastos administrativos 61,53% y los gastos financieros el 0,58%

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación de trabajadores del ejercicio fiscal 2014 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 9.946,86
15% Participación trabajadores	\$1.492,03
Ganancia antes de impuestos	\$8.454,83
Gastos no deducibles locales	\$2.661,98
Utilidad Gravable	\$12.116,81
22 % impuesto a las ganancias	\$2.665,70

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$12.857,57
Activos financieros	\$3.448,25
Inventarios	\$99.610,38
Servicios y Otros pagos Anticipados	\$50.587,87
Crédito Tributario de IVA	\$8.058,48
Crédito tributario por renta	\$5.737,23
Total del activo corriente	\$180.299,78

II. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El total del Activo no Corriente asciende a \$180.123,05, detallados en el siguiente cuadro.

Inmuebles	\$97.846,81
Muebles y enseres	16.395,69
Maquinarias y equipos	\$80.791,76
Equipos de computación	\$12.117,75
Vehículo	\$448.327,67
Terrenos	\$15.001,00
Depreciación acumulada	-490.557,63
Total Activo no Corriente	180.123,05

III. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Cuentas por Pagar Proveedores no relacionadas locales	\$100.071,80
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$15.892,62
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$2.665,70
Obligaciones con el IESS	\$6.934,77
Beneficios Sociales a Empleados	\$14.111,67
Participación Trabajadores	\$1.492,03
Total de Pasivo Corriente	\$141.168,59

La obligación con la Administración Tributaria corresponde a los valores de IVA, Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas y Retenciones en la Fuente del mes de diciembre 2014.

IV. PARTIDAS DEL PASIVO NO CORRIENTE

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

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	\$59.438,56
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$15.712,73
Total de Pasivo No Corriente	\$75.171,29

II. 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	\$56.300,11
Utilidad Neta del Ejercicio	\$5.789,13
Total Patrimonio	\$144.082,95

El patrimonio de la empresa al cierre de este ejercicio fiscal, asciende a \$ 144.082,95.

Guayaquil, 31 de diciembre del 2014


 Ing. Marjorie Pizarro Piguave, MGS.
 R.C. 0913292660001
 CONTADORA


 Sra. Guadalupe Montevideo Rodriguez
 C.I. 0902543891
 GERENTE