

PURIFICADORA DE AGUA NATURAL[†]
NATURLIQUID CIA. LTDA.
RUC: 0991521135001
AÑO: 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

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; las cifras presentadas en unidades monetarias es el Dólar Estados Unidos de Norteamérica (USD) que es la moneda de curso legal del Ecuador y en cuya denominación se presentan los grupos de partidas contables.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

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 acumulado. El desgaste por deterioro se realizará 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. 1'035.302,75 que corresponden a la venta de agua purificada.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017 ascienden a:

Costos	\$ 229.286,41
Gastos operativos	\$ 750.580,88
Total de costos y gastos	\$ 979.867,29

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2017 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 55.435,46
15% Participación trabajadores	\$ 8.315,32
Ganancia antes de impuestos	\$ 47.120,14
22 % impuesto a las ganancias	\$ 10.366,43

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 13.024,16
Activos financieros	\$ 146.415,03
Inventarios	\$ 67.804,97
Crédito Tributario de IVA	\$ 3.651,24
Crédito tributario por renta	\$ 9.119,89
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 26.895,85
Total del activo corriente	\$ 266.911,14

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Inmuebles	\$ 106.818,27
Muebles y enseres	\$ 17.635,69
Maquinarias y equipos	\$ 109.033,26
Equipos de computación	\$ 18.043,96
Vehículo	\$ 162.147,49
Terrenos	\$ 15.001,00
Depreciación acumulada	\$ -223.432,26

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Cuentas por Pagar no relacionados locales	\$ 161.731,58
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 15.048,97
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 23.105,61
Obligaciones con el IESS	\$ 10.379,25
Beneficios Sociales a Empleados	\$ 42.746,64
Participación Trabajadores	\$ 8.389,48
Otros pasivos corrientes	\$ 1.440,87
Total de Pasivo Corriente	\$ 262.842,40

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	\$ 34.715,50
Total de Pasivo No Corriente	\$ 34.715,50

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	\$ 27.492,20
Utilidades acumuladas	\$ 53.052,36
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 36.753,71
Total Patrimonio	\$ 174.600,65

Guayaquil, 31 de diciembre del 2017

Ing. Mario Balón Muñoz
RUC. 0927265116001
CONTADOR