

# ACUABIOTECLLC S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

### 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ACUABIOTECLLC S.A.**, se constituyó el 05 de Noviembre de 2002, su actividad principal es La elaboración de Alimentos Balanceados, incluso sustancias, ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa Central, calle Tercera 701 y ficus; el RUC es 0992274026001 y el Expediente 110048.

### 2. MONEDA NACIONAL

**ACUABIOTECLLC S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **ACUABIOTECLLC S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ACUABIOTECLLC S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ACUABIOTECLLC S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **ACUABIOTECLLC S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### 4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **ACUABIOTECLLC S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

#### 5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### 6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

CAJA GENERAL	20.32
CAJA CHICA GUAYAQUIL	200.00
CAJA CHICA PENINSULA	150.00
CTA. CTE. BANCO DEL PICHINCHA	13,209.27
CTA. CTE. BCO. PICHINCHA OPERATIVO	-4,578.28
CTA. AHO. 2200060054 PICHINCHA	599.41
CTA. CTE. BANCO PROMERICA	93.28
<b>TOTAL</b>	<b>9,694.00</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

CUENTAS X COBRAR - CLIENTES	206,277.45
CTAS. X COB. DE DUDOSA RECUPERACION	36,629.97
(-) PROVISION DE CTAS. INCOBRABLES	-1,754.79
<b>TOTAL</b>	<b>241,152.63</b>

#### 7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

CTAS. X COBRAR - ACCIONISTAS	21,333.94
CUENTAS X COBRAR VARIAS	949.20
CTAS X COBRAR REYNALDO BRAVO	21,360.31
PRESTAMO A EMPLEADOS	707.92
REYNALDO BRAVO	3,814.55
ANTICIPO PROVEEDORES	425.41
ANTICIPO DE GTOS. DE VIAJE - ALIMEN	200.61
<b>TOTAL</b>	<b>48,791.94</b>

#### 7.1.4. IVENTARIOS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	6,583.55
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	73,297.54
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>79,881.09</b>

#### 7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

	0.00
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

#### 7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

RET. FTE. IMPTO. RENTA SOBRE VENTAS	8,022.43
RETENCIONES IMPTO. RTA. AÑOS ANTER.	6,457.37
CDTO TRIB. IMPTO SALIDA DIVISAS	1,519.00

**TOTAL****15,998.80****7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

MAQUINARIAS	15,337.55
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	9,993.88
EQUIPOS DE OFICINA	9,565.59
EQUIPOS DE COMPUTACION	11,598.23
VEHICULOS	36,510.50
(-) DEP. ACUMULADA ACT. FIJOS	-77,705.76
<b>TOTAL</b>	<b>5,299.99</b>

**7.1.8. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)**

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

MARCAS, PATEN., DER. DE LLAVE Y OTR	250.00
DEPOSITOS E.E.E.	549.60
DEPOSITOS DE ARRIENDO	1,030.00
DEPOSITO EN GARANTIA	4,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,329.60</b>

**7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

CTAS X PAGAR - PROVEED. MAT. PRIMA	84,379.39
CTAS X PAGAR - PROV. SERVICIOS	869.35
ANTICIPO DE CLIENTES	1,887.82
CTAS. X PAGAR - BS. VISA	3,964.72
<b>TOTAL</b>	<b>91,101.28</b>

**7.1.10. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	85,269.59
<b>TOTAL</b>	<b>85,269.59</b>

**7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

RET. FTE. RELACION DE DEPENDENCIA	961.19
RET. FTE. HONOR, COMIS, DIETAS (PN)	32.42
RET. FTE. SUMINISTROS Y MATERIALES	241.65
RET. FTE. SERV. TRANSP. PRIV O CARG	7.36
RTE. FTE. ARRIENDO BIEN INMUEB (PN)	16.11
RET. FTE. OTROS SERVICIOS	217.46
IVA GENERADO EN VTAS	156.00
IVA RET. EN COMPRAS - 30%	58.00
IVA RET. COMPRAS - 70%	16.80
IVA 100% PRESTACION SERVICIOS PROFE	48.63
IVA 100% ARRENDAMIENTO INMUEBL (PN)	141.39
<b>TOTAL</b>	<b>1,897.01</b>

**7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

IMPUESTO A LA RENTA	10,229.77
<b>TOTAL</b>	<b>10,229.77</b>

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS  
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

APORTE INDIVIDUAL IESS	744.10
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	964.66
APORTES POR PAGAR - VACACIONES	4.85
PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	286.62
<b>TOTAL</b>	<b>2,000.23</b>

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

DECIMO TERCER SUELDO	6,048.50
DECIMO CUARTO SUELDO	2,345.19
VACACIONES	12,842.69
FONDO DE RESERVA	4.59
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	5,787.95
SUELDOS POR PAGAR	447.10
<b>TOTAL</b>	<b>27,476.02</b>

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;

en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	821,065.16
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	782,478.81
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>38,586.35</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-5,787.95
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-10,229.77
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>22,568.63</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-2,256.86
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>20,311.77</b>

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$60.000,00

Y el capital autorizado consiste en \$60.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$ 60.00, 59.880,00 Y 60.00 respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	166,605.52
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	22,568.63
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>189,174.15</b>

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$9.694,00, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-17,753.75
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	11,304.01
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-6,449.74</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	16,143.74
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>9,694.00</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo de 2013.

Atentamente,



Julio Martinez G.  
Contador.