

ACUABIOTECLLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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, 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 susestados 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. 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.

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CAJA CHICA GUAYAQUIL	200.00
CAJA CHICA PENINSULA	150.00
CTA. CTE. BANCO DEL PICHINCHA	56,824.45
CTA. CTE. BCO. PICHINCHA OPERATIVO	517.60
CTA. AHO. 2200060054 PICHINCHA	1,039.55
CTA. CTE. BANCO PROMERICA	202.38
TOTAL	58,933.98

6.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR - CLIENTES	145,295.30
CTAS. X COB. DE DUDOSA RECUPERACION	32,722.01
TOTAL	178,017.31

6.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR - ACCIONISTAS	38,932.23
TOTAL	38,932.23

6.1.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

PRESTAMO A EMPLEADOS	20,329.98
REYNALDO BRAVO	0.05
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,000.00
CXC ARACELY VILLEGAS	40,000.00
TOTAL	61,330.03

6.1.5. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,754.79
TOTAL	-1,754.79

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RET. FTE. IMPTO. RENTA SOBRE VENTAS	8,225.01
RETENCIONES IMPTO. RTA. AÑOS ANTER.	2,282.79
TOTAL	10,507.80

6.1.7. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

INVENTARIO - EV051 FOR TESTING	51.27
INVENTARIO - EV001	5,142.72
INVENTARIO - PORTADOR SI	139.80
INVENTARIO PB211	3,001.67
INVENTARIO - PG	962.87
INVENTARIO - SOY	0.01
ENVASES Y TAPAS PARA PRODUCTOS	1,491.27
TOTAL	10,789.61

6.1.8. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

INV. PRODUCT. TERMINADOS ECOVITA A	2,759.93
INV. PRODUCT. TERMINADOS ECOVITA H	2,051.78
INV. PRODUCT. TERMINADOS LIQUALIFE	22,762.35
INVENTARIO ALGAMUNE	6,037.00
INVENTARIO ACUABIO KLEAN	1,459.25
INVENTARIO ACUABIO VIGOR	555.48
ACUABIO BLACK	3,870.62
INVENTARIO AQUAXCEL	40,497.64
TOTAL	79,994.05

6.1.9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DEPOSITOS E.E.E.	549.60
DEPOSITOS DE ARRIENDO	1,030.00
TOTAL	1,579.60

6.1.10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

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	9,100.00
DEPRECIACION DE MAQUINARIAS	-14,425.96
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES OFIC	-9,993.88
DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	-9,565.59
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	-11,598.23
DEPRECIACION VEHICULOS	-3,335.74
TOTAL	6,675.85

6.1.11. MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

MARCAS, PATEN., DER. DE LLAVE Y OTR	250.00
TOTAL	250.00

6.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES VARIOS	50,402.57
TOTAL	50,402.57

6.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS - DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES VARIOS	87,066.65
TOTAL	87,066.65

6.1.14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CORRIENTES LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CTAS. X PAGAR - BS. VISA	4,210.04
PRESTAMOS LOCALES	60,584.57
TOTAL	64,794.61

6.1.15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FTE. RELACION DE DEPENDENCIA	493.23
RET. FTE. HONOR, COMIS, DIETAS (PN)	4,504.44
RET. FTE. SUMINISTROS Y MATERIALES	9.14
RET. FTE. SERV. TRANSP. PRIV O CARG	4.00
RTE. FTE. ARRIENDO BIEN INMUEB (PN)	165.08
RET. FTE. OTROS SERVICIOS	32.76
IVA GENERADO EN VTAS	312.00
IVA RET. COMPRAS - 70%	43.66
IVA 100% PRESTACION SERVICIOS PROFE	5,405.33
IVA 100% ARRENDAMIENTO INMUEBL (PN)	141.39
TOTAL	11,111.03

6.1.16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	8,142.63
TOTAL	8,142.63

6.1.17. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2,501.82
TOTAL	2,501.82

6.1.18. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

APORTE INDIVIDUAL IESS	722.63
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	927.07
PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	251.17
PRESTAMOS HIPOTECARIO	7.97
TOTAL	1,908.84

6.1.19. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	618.13
DECIMO CUARTO SUELDO	2,294.73
VACACIONES	10,081.08
FONDO DE RESERVA	0.02
SUELDOS POR PAGAR	2,510.41
TOTAL	15,504.37

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014, ACUABIOTECLLC S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	864,808.46
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	848,129.65
Ganancia Bruta	16,678.81
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-2,501.82
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-8,142.63
Ganancia/Pérdida Neta	6,034.36

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **ACUABIOTECLLC S.A.**, cuenta con un capital autorizado de \$60,000.00 y un capital social de \$60,000.00 dividido en \$60.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a, el traspaso de la utilidad del Ejercicio anterior a las utilidades acumuladas, reserva legal y la utilidad del año 2014

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	197,788.79
<u>CAMBIO DEL AÑO</u>	6,034.36
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	203,823.15

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 diciembre 2014 **ACUABIOTEC LLC S.A.** cuenta con efectivo de \$58,933,98, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	26,336.86
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	9,743.02
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	36,079.88
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	22,854.10
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	58,933.98

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,


VANIA VIZUETA GARCÍA
CONTADORA