

# ACUABIOTECLLC S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 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 específica 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 2015, 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

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

|                                    | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|------------------------------------|--------------------------------------------|
| CAJA GENERAL                       | 0,01                                       |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL               | 200,00                                     |
| CAJA CHICA PENINSULA               | 150,00                                     |
| CTA. CTE. BANCO DEL PICHINCHA      | 33.932,29                                  |
| CTA. CTE. BCO. PICHINCHA OPERATIVO | 579,03                                     |
| CTA. AHO. 2200060054 PICHINCHA     | 1.090,11                                   |
| CTA. CTE. BANCO PROMERICA          | 202,38                                     |
| INVERSIONES                        | 10.000,00                                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>46.153,82</b>                           |

### 6.1.2. 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 2015, es como sigue:

|                                     | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| CTAS. X COB. CLTES NO REL           | 106.406,24                                 |
| CTAS. X COB. DE DUDOSA RECUPERACION | 32.322,21                                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>138.728,45</b>                          |

### 6.1.3. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

|                                    | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|------------------------------------|--------------------------------------------|
| (-) PROVISION DE CTAS. INCOBRABLES | -1.754,79                                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>-1.754,79</b>                           |

### 6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

|                         | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|-------------------------|--------------------------------------------|
| CTAS. X COBRAR ACUAQUIN | 45.000,00                                  |
| <b>TOTAL</b>            | <b>45.000,00</b>                           |

### 6.1.5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

|                        | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|------------------------|--------------------------------------------|
| PRESTAMO A EMPLEADOS   | 164,36                                     |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 23.159,50                                  |
| <b>TOTAL</b>           | <b>23.323,86</b>                           |

### 6.1.6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

|                                            | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <u>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</u>         | 13.295,12                                  |
| <u>INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</u>  | 13.889,92                                  |
| <u>INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIAL</u> | 1.180,95                                   |
| <u>INV. PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC</u> | 30.880,19                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>59.246,18</b>                           |

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

|                           | Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |
|---------------------------|--------------------------------------------|
| RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL | 6.012,48                                   |
| RET. FUENTE-RTA EJ ANTER. | 2.365,17                                   |
| <b>TOTAL</b>              | <b>8.377,65</b>                            |

### 6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
|                               | (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           |
| (-) DEP. ACUMULADA ACT. FIJOS | -51.651,03         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>3.944,22</b>    |

#### 6.1.9. OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
|                       | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                       | (en U. S. dólares)          |
| DEPOSITOS E.E.E.      | 549,60                      |
| DEPOSITOS DE ARRIENDO | 820,00                      |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1.369,60</b>             |

#### 6.1.10. ACTIVOS INTANGIBLES

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                                            |                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
|                                            | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                                            | (en U. S. dólares)          |
| <u>MARCAS, PATEN., DER. DE LLAVE Y OTR</u> | 250,00                      |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>250,00</b>               |

#### 6.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                            |                             |
|----------------------------|-----------------------------|
|                            | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                            | (en U. S. dólares)          |
| <u>PROVEEDORES LOCALES</u> | 87.241,63                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>87.241,63</b>            |

#### 6.1.12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                             |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|
|                             | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                             | (en U. S. dólares)          |
| CTAS. X PAGAR - BS. VISA    | 736,61                      |
| PRESTAMO BANCARIO           | 9.119,12                    |
| CTAS. X PAGAR - DINERS CLUB | 3.592,46                    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>13.448,19</b>            |

#### 6.1.13. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                        |                             |
|------------------------|-----------------------------|
|                        | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                        | (en U. S. dólares)          |
| <u>DANIEL VILLAMAR</u> | 30.179,48                   |
| <b>TOTAL</b>           | <b>30.179,48</b>            |

#### 6.1.14. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
|                       | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                       | (en U. S. dólares)          |
| IMPUESTOS SRI X PAGAR | 1.053,41                    |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>1.053,41</b> |
|--------------|-----------------|

#### 6.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
|                     | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                     | <b>(en U. S. dólares)</b>   |
| IMPUESTO A LA RENTA | 9.346,77                    |
| <b>TOTAL</b>        | <b>9.346,77</b>             |

#### 6.1.16. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                                        |                             |
|----------------------------------------|-----------------------------|
|                                        | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                                        | <b>(en U. S. dólares)</b>   |
| <u>APOORTE INDIVIDUAL IESS</u>         | 839,15                      |
| <u>APOORTE PATRONAL / IECE Y SECAP</u> | 1.078,91                    |
| <u>PRESTAMOS QUIROGRAFARIO</u>         | 331,68                      |
| <u>PRESTAMOS HIPOTECARIO</u>           | 7,81                        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>2.257,55</b>             |

#### 6.1.17. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

|                              |                             |
|------------------------------|-----------------------------|
|                              | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                              | <b>(en U. S. dólares)</b>   |
| <u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u> | 740,01                      |
| <u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>  | 2.159,25                    |
| <u>VACACIONES X PAGAR</u>    | 13.977,93                   |
| <u>FONDO DE RESERVA</u>      | 43,80                       |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>16.920,99</b>            |

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**ACUABIOTECLLC S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

|                                             |                             |
|---------------------------------------------|-----------------------------|
|                                             | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                                             | <b>(en U. S. dólares)</b>   |
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>   | 627.959,02                  |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>      | 658.244,43                  |
| <b>Ganancia Bruta</b>                       | <b>-30.285,41</b>           |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | 0,00                        |
| <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>          | -9.346,77                   |
| <b>Ganancia/Pérdida Neta</b>                | <b>-39.632,18</b>           |
| <u>(-) 10% Reserva Legal</u>                | 0,00                        |
| <u>(-) Salario Digno</u>                    | 0,00                        |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>              | <b>-39.632,18</b>           |

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **ACUABIOTECLLC S.A.**, cuenta con un capital social de \$60.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

**El patrimonio total de la compañía es como sigue:**

|                                   |                             |
|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                   | <b>Al 31 diciembre 2015</b> |
|                                   | <b>(en U. S. dólares)</b>   |
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | 203.823,15                  |

CAMBIOS DEL AÑO

-39.632,18

**SALDO AL FINAL DEL PERIODO**

**164.190,97**

#### **6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La empresa **ACUABIOTEC LLC S.A.** cuenta con efectivo de \$46.153,82 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

**Al 31 diciembre 2015**

**(en U. S. dólares)**

Efectivo procedentes de Actividades de Operación

-23.761,62

Efectivo procedentes de Actividades de Inversión

32.148,40

Efectivo utilizado en Actividades de Financiación

-21.166,94

**Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**-12.780,16**

Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo

58.933,98

**Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo**

**46.153,82**

#### **7. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,

  
**VANIA VIZUETA GARCÍA**  
**CONTADORA**