

ACUABIOTECLLC S.A.
 POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

1. Información general

ACUABIOTECLLC S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador el 05 de noviembre del 2002 con el objeto de dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 1 del CIIU: fabricación de alimentos preparados para animales de granja (aves, ganado vacuno, porcino, etcétera), animales acuáticos, incluidos alimentos concentrados, suplementos alimenticios, la preparación de alimentos sin mezclar (elaborados a partir de un único producto) y los obtenidos del tratamiento de desperdicios de mataderos de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de presentación del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de bancarias.

A continuación, se revela la información por el año 2019:

Bancos	Saldo Estado de cuenta	Ch. Grados y no cobrados	Depósitos	Saldo en libros
Pichincha Cta.Cte	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pichincha Cta. Cte	\$1607.64	\$0.00	\$0.00	\$1607.64
Pichincha Cta. Aho	\$2669.79	\$0.00	\$0.00	\$2669.79
Produbanco Cta.Cte	\$202.38	\$0.00	\$0.00	\$202.38
Bolivariano Cta. Cte.	\$17025.71	\$0.00	\$0.00	\$17025.71
Total Bancos				\$21505.52
Caja				\$60.85
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo				\$21566.37

3.2 Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: hasta el vencimiento y préstamos y cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar de la compañía comprenden las partidas del balance de «clientes, relacionadas y otras cuentas a cobrar».

La medición inicial es al valor razonable más los costos transaccionales y la posterior es al costo.

A continuación, el detalle de clientes sin considerar un interés sobre la cartera vencida al 31 de diciembre de 2019:

A. Cuentas por Cobrar Clientes:

Cuentas x Cob. Clientes

\$142021.61

Análisis de Antigüedad de Saldos al 31 de Diciembre de 2019

Cliente	>120	91a120	61a90	31a60	1a30	Total
YUGCHA TOAPANTA EDWIN EDUARDO	\$ -	\$ -	\$ 506.52	\$ 178.20	\$ -	\$ 684.72
ALVARADO GUAMAN LUIS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 611.32	\$ 611.32
MOLINA NOBOA LIDURDES JACKELINE	\$ 14,620.64	\$ -	\$ -	\$ 1,716.98	\$ -	\$ 16,337.62
REYES ARANA MARIA YULEYSI	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,454.38	\$ -	\$ 1,454.38
SOCIEDAD CIVIL IPANEMA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,207.20	\$ 2,970.00	\$ 10,177.20
VELEZ CARLOS WASHINGTON	\$ 0.10	\$ -	\$ -	\$ 965.74	\$ 890.79	\$ 1,856.63
NARANJO CEDEÑO JOSE LUIS	\$ 489.77	\$ -	\$ 484.79	\$ 1,883.77	\$ 1,159.29	\$ 4,017.62
MEJIA ZUÑIGA AMPARITO MARIA	\$ 12.44	\$ 216.50	\$ 938.52	\$ 2,434.61	\$ 1,864.37	\$ 5,466.44
GOMEZ SCHWASS HANS JURGENS	\$ 3,189.26	\$ 374.54	\$ 496.90	\$ -	\$ 386.86	\$ 4,447.66
GONZABAY ASENCIO NORMA	\$ 0.04	\$ -	\$ 1,257.23	\$ 1,676.70	\$ 1,194.28	\$ 4,128.25
ORFALA AQUINO JORDY	\$ -	\$ 247.00	\$ -	\$ -	\$ 247.00	\$ 494.00
YAGUAL VERA LARISA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 404.00	\$ 404.00
QUIMI QUIMI WIDER	\$ 2.50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.50
QUITUMBAY ALFREDO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 695.99	\$ 695.99
TOMALA RODRIGUEZ CARLOS	\$ -	\$ 80.80	\$ 203.06	\$ 80.80	\$ 242.40	\$ 607.06
QUITROZ ORDOÑEZ DIANA CAROLINA	\$ 1,272.05	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,272.05
YUGCHA CORRALES ANDREA BELEN	\$ -	\$ -	\$ 178.20	\$ -	\$ -	\$ 178.20
FERRO BERNAL PABLO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,524.20	\$ 7,187.40	\$ 12,711.60
AQUASEMILLAS SEAQUEST S.A.	\$ 0.80	\$ -	\$ -	\$ 484.79	\$ 646.39	\$ 1,131.98
AQUATROPICAL S.A.	\$ -	\$ -	\$ 1,811.36	\$ 5,409.38	\$ 3,188.74	\$ 10,409.48
QUIMANSERVI S.A.	\$ -	\$ -	\$ 0.01	\$ -	\$ -	\$ 0.01
CORPAQUAR S.A.	\$ 4,076.69	\$ 2,598.35	\$ 366.79	\$ 895.19	\$ 695.19	\$ 8,832.21
TEXCOMAR S.A.	\$ 7.49	\$ -	\$ 463.32	\$ 1,111.97	\$ 370.66	\$ 1,953.44
LEGATORIE S.A.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 242.40	\$ 242.40
BIOCENTINELA S.A.	\$ 952.00	\$ 1,032.80	\$ 597.20	\$ 650.66	\$ 2,644.08	\$ 5,876.74
MACROBITO S.A.	\$ -	\$ -	\$ 18.87	\$ 484.79	\$ -	\$ 503.66
LABORATORIO Y CAMARONERA WAMBRI S.A.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 161.60	\$ 646.40	\$ 808.00

LABORATORIO MEGA CRIA MAKROLAB	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,565.91	\$ 3,537.86	\$ 9,102.77
MENDOZA PICO JEGNY	\$ -	\$ 0.10	\$ -	\$ -	\$ 297.34	\$ 297.44
ANDRADE BECILIA IGNACIO	\$ 26.28	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.28
VERA ZAMBRANO MARIA DE LOURDES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 438.17	\$ -	\$ 438.17
CRIZACEROS DE ESPECIES BIOACUÁTICOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 150.28	\$ 150.28
ORTESBIO S.A. ROOSELT ALBERTO MENDOZA ALÁVA	\$ 898.56	\$ 889.57	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,788.13
PINTO MOLINA ANA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 179.17	\$ -	\$ 179.17
FIGUAVE QUINT JACEL ALEXANDER	\$ -	\$ 623.36	\$ 904.24	\$ 822.62	\$ 1,302.52	\$ 3,652.76
LABORATORIO DE LARVAS GENESIS PS LABGENPS S.A.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115.64	\$ 115.64
REYDAMARSALAB S A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178.20	\$ 178.20
	\$ 25,544.62	\$ 6,063.14	\$ 4,227.01	\$ 29,925.45	\$ 32,009.40	\$ 142,072.51

B Provisión de Cuentas Incobrables

El movimiento de la provisión de deterioro es el siguiente:

Saldo al 01 de enero	0.00
Incrementos	\$1420.22
Bajas	\$16286.54
Saldo al 31 de Diciembre	\$17306.76

C Otras Cuentas por Cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 52,733.01
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 552.53
CUENTA POR COBRAR, REYNALDO BRAVO	\$ 6,180.48
CUENTAS POR COBRAR SPA DANRIETTE VILLAMAR	\$ 46,000.00

3.3.- INVENTARIOS

Código	Nombre	Valor/total	
NP0001	ARTEMIA BRINE SHRIMP	\$	1,575.82
NP0002	ACUABIOBLACK (FLAKE)	\$	8,964.83
NP0003	ACUABIOKLEAN	\$	262.46
NP0005	ECOVITA A	\$	2,136.69
NP0007	ECOVITA H	\$	6,693.12
NP0008	ECOVITA X	\$	453.21
NP00100	ALKAPHOT M PM188	\$	306.38
NP00101	PHOSPHATE LR AP177	\$	954.15
NP0011	BALANCE, CAROLINA CLB5000	\$	68.80
NP0013	BALANCE, OHAUS(R), HP-320	\$	173.60
NP0014	DIGITAL DISS OXYGEN/TEMP METER	\$	360.40
NP0015	OHAUS PH PEN METER - 0.01	\$	74.05
NP0016	OHAUS PH PEN METER - 0.1	\$	41.56
NP0017	OHAUS POCKET SCALE 120G	\$	129.50
NP0018	OHAUS POCKET SCALE 250G	\$	168.00
NP0020	OHAUS SCOUT SKX422 420GX0.01G	\$	464.00
NP0021	OHAUS YA POCKET SCALE 0.1 / 500G	\$	43.20
NP0022	OXYGEN ELECTROLYTE SOLUTION	\$	50.40
NP0023	PORTABLE DISSOLV OXYGEN METER	\$	263.60
NP0026	SCALES, OHAUS(R), CS-2000	\$	80.80
NP0027	SECURITY DEVICE, OHAUS(R)	\$	102.40
NP0028	TEST, SOIL PH & MOISTURE	\$	556.68
NP0029	TRIPLE BEAM PRO	\$	153.00
NP0033	ZERO OXYGEN SOLUTION	\$	103.60
NP0036	ALKAPHOT M AP250	\$	589.31
NP0037	ALKAPHOT M PM 250	\$	637.55
NP0038	AMMONIA AP 152	\$	69.61
NP0039	AMMONIA PM 152	\$	38.04
NP0040	AMMONIACONDITIONING REAGENT	\$	204.90
NP0041	CALCICOL AP 252	\$	664.12
NP0042	CALCICOL PM 252	\$	341.39
NP0043	CHLORINE CL2 (free)DPD No1 No2	\$	14.72
NP0044	CHLORINE CL2 (free)DPD No1	\$	79.86
NP0045	CHLORINE NH2CL)DPD No2	\$	115.79
NP0046	CL2 (TOTAL) DPD No.3	\$	186.12
NP0047	CL2 / FREE)DPD No1	\$	18.82
NP0048	Kit de Amonio Marca API	\$	286.80
NP0049	Kit de Calcio Marca API	\$	357.31
NP0050	Kit de Nitrito Marca API	\$	233.38
NP0051	Kit de Nitrito Marca API	\$	128.82
NP0052	MAGNECOL AP 193	\$	264.62
NP0053	MAGNECOL PM 193	\$	214.61
NP0054	NH2CL DPD No2	\$	206.80
NP0055	POTASSIUM AP 189	\$	1,057.82
NP0056	POTASSIUM PM 189	\$	407.05
NP0062	REPLACEMENT DO CAPS	\$	102.40
NP0063	EVORA CONCENTRADO	\$	46,892.08
NP0064	INVENTARIO PG	\$	635.04
NP0065	INVENTARIO XG	\$	714.47
NP0066	KIT COMEDEROS+PAN	\$	5,443.28
NP0067	PEZLI	\$	3,584.41
NP0068	SOYA SAUCE	\$	2.19
NP0069	ENVASE BOCA ANCHA 1000CC	\$	294.44
NP0070	ENVASE BOCA ANCHA 500CC	\$	332.09

NP0071	TAPA BOCA ANCHA 1000CC	\$	27.05
NP0072	ALGAMUNE	\$	3,420.94
NP0073	PORTADOR	\$	151.50
NP0074	REPLACEMENT	\$	91.60
NP0075	TIMER COMERDERO	\$	604.80
NP0076	ETIQUETAS	\$	423.57
NP0077	ADHESIVAS	\$	56.42
NP0078	ENVASE RECTANGULAR 4KG	\$	28.14
NP0079	TAPA BOCA ANCHA 500CC	\$	139.40
NP0080	N-FUSION 50	\$	1,917.25
NP0082	N-FUSION 300	\$	3,610.52
NP0083	N-FUSION 500	\$	3,119.97
NP0084	ARTEMIA BRINE SHRIMP 85%	\$	16,114.45
NP0100	ENV211	\$	6,348.09
NP0101	ENV640	\$	2,351.41
NP0102	ENV800	\$	7,040.33
NP0103	ENV911	\$	1,857.76
NP0104	EV051 FOR TESTING	\$	0.08
NP0105	SAL	\$	65.12
NP0106	SENSOR P-ACHIMETRO	\$	72.00
NP0107	TAPA RECTANGULAR 4KG	\$	1.44
			135,988.94

10103	INVENTARIOS	\$135,988.94
1010301	INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 88,958.43
101030101	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 88,958.43
1010303	INVENTARIO DE SUMINISTROS PARA PRODUCCION	\$ 7,126.31
101030301	INVENTARIO TAPAS Y ENVASES PARA PRODUCCION	\$ 6,447.25
101030302	INVENTARIO ETIQUETAS	\$ 584.14
101030303	INVENTARIO ADHESIVAS DE SEGURIDAD	\$ 94.92
1010304	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	\$ 39,904.20
101030401	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 39,904.20

3.4 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos son activos tangibles que la compañía posee para brindar un buen servicio de transporte que se espera usar por más de un período.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo puede medirse con fiabilidad.

La medición inicial de las propiedades es al costo tomando en consideración los respectivos componentes.

La entidad ha elegido como política contable realizar la medición posterior de estos activos usando el modelo del costo; es decir registrarlos por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

El método de depreciación es el lineal y se revisará como mínimo al término de cada periodo anual y en caso de existir un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Las vidas útiles definidas para los activos se detallan a continuación:

Activos	Vida útil (años)
Eq. de Computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Maquinaria y Equipos	10

El valor residual por cada uno de los activos es de cero dólares y en conjunto con sus vidas útiles se revisarán como mínimo al término de cada periodo anual.

A continuación, el extracto de las propiedades, planta y equipo de la entidad basada en la norma internacional:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 40,033.13
1020101	COSTO HISTORICO	\$ 97,075.88
102010101	TERRENOS	\$ 32,000.00
102010105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 9,993.88
102010106	MAQUINARIA	\$ 18,337.55
102010107	EQUIPOS DE OFICINA	\$ 9,565.59
102010108	EQUIPOS DE COMPUTACION Y PROGRAMAS	\$ 11,598.23
102010109	VEHICULOS	\$ 15,580.63
1020103	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE	-\$ 57,042.75
102010309	DEP. ACUM. OTRAS PROPIED, PLANTA, EQ	-\$ 57,042.75

PPE	% Dep.	Saldo 31-12-2019
Muebles y Enseres	10%	9993.88
Vehículos	20%	15580.63
Maquinarias y Equipos	10%	27903.14
Equipo de Computación	33%	11598.23
Terreno		32000
(-) Dep. Acum PPE		-57042.75
		40033.13

Se deben realizar ajustes a la Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo de Activos fijos ya que existen Activos que están totalmente depreciados y ya han terminado su vida útil.

3.5.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

... Obligaciones con la Administración Tributaria.

RET. FUENTE IR - 1%	\$	47,58
RET. FUENTE IR - 2%	\$	513,30
RET. FUENTE IR - 8%	\$	"
RET. FUENTE IR - 10%	\$	133,34
IVA EN VENTAS LOCAL	\$	938,75
RETENCION DE IVA - 30%	\$	68,16
RETENCION DE IVA - 70%	\$	860,39
RETENCION DE IVA - 100%	\$	1,550,20
IMPUESTOS POR PAGAR	\$	57,90
IMPUESTO A LA RENTA	\$	"
REEMB. X PAGAR DE CLTES.	\$	57,90

Las obligaciones con la administración tributaria ascienden a \$4111.72 que se liquidan en el primer semestre del 2020, dicho valor es el resultado del cálculo del impuesto no liquidado durante el 2019 y retenciones no declaradas en este periodo.

! Obligaciones con el IESS

IESS POR PAGAR	\$	842,49
APORTES AL IESS	\$	647,89
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$	194,60

El valor difiere de las cifras presentados en Estados Financieros debido a que se debe realizar provisión de los Aportes al IESS \$647,89 y Prestamos Quirografarios \$194,60

! Obligaciones por Beneficios de ley a Empleados

BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	\$	9,750,05
SUELDOS POR PAGAR	\$	314,71
DECIMO TERCER SUeldo	\$	2,229,42
DECIMO CUARTO SUeldo	\$	1,176,95
VACACIONES	\$	6,028,97

• Participación de Trabajadores

	Valor
Participación 15% año actual	A) <u>1752,11</u>
	1752,11

- A) Corresponde al valor de participación de utilidades del año 2019 calculadas por el resultado del ejercicio económico; y no se ha realizado la respectiva distribución completa a empleados a la fecha actual.
- B) Existe una diferencia no cancelada del reporte de utilidades del año 2018 por \$505,51

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Cuentas por Pagar Servicios	\$46836.36
Cuentas Por Pagar Accionista	\$7000.00
TOTAL Cuentas por Pagar Relacionados	\$53836.36

OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2949.15
Tarjeta Crédito	2949.15

La cuenta refleja saldo positivo debido al consumo generado por la compra del Vehículo de la compañía.

3.6.- Patrimonio

Cuentas	Valor Ajustado	
Capital	60000.00	A)
Reserva Legal	26720.54	
Resultados Acumulados	11442.75	B)
Resultado del Ejercicio	<u>9923.44</u>	C)
	211086.73	

A) Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nº de Acciones	Valor en dólares	% de Participación
Daniel Fernando Villamar Fierro	29940.00	29940.00	49.9%
Villamar Sophia Mercedes	60.000	60.000	0.10%
Danett Villamar	29940.00	29940.00	49.9%
Meil Villamar Carlos Antonio	60.000	60.000	0.10%

B) Ganancia del año 2019 por \$9923.44

C) Ganancia Neta año 2019 \$9923.44.