

## **ACUABLU CORP S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos)

### **INFORMACION GENERAL**

La Compañía ACUABLU CORP, quedo constituida el 26 de Julio del 2013, mediante Resolución SC.II.DJC.G.13.0004374 con número de expediente # 172663

La Compañía ACUABLU CORP S.A. tiene como actividad principal actividad de Venta al por mayor y menor de Equipo Médico, y actividad Secundaria de Compra , Venta y Alquiler de Bienes Inmuebles.

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Empresa esta domiciliada en Cda. La Fuente Mz. 2 solar 6.

### **MONEDA FUNCIONAL**

La unidad monetaria manejada por la Compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas contables que la Sociedad estima con la información que dispone, serán utilizadas para la Preparación de sus Estados Financieros bajo NIFF, estas conclusiones tienen el carácter de preliminar, por lo cual podrían ser modificadas:

### **PERIODO CONTABLE.-**

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Para propósito de estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la Sociedad genere es por su única actividad que son la de Ventas de Insumos Médicos y el Alquiler de Bienes Inmuebles. La sección 11 de NIFF para Pymes que habla de los instrumentos Financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros si está dentro de las condiciones como se indica el párrafo 11.8 de esta sección, lo cual indica que el EFFECTIVO si es un instrumento financiero básico y será tratado de acuerdo a las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIFF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción.

Las cuentas que intervendrán en este rubro serán las cuentas:

Banco.- Que será una entidad local de la cual se maneja una cuenta que son necesarias para nuestras operaciones mercantiles. La Cuenta es Corriente y es del Banco de Guayaquil #1524678-2

Caja.- Efectivo generado por las ventas en efectivo de los artículos en venta al por mayor y menor.

### **CUENTAS POR COBRAR**

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF para Pymes que habla sobre los instrumentos financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financieros, un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

Se clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

#### **EXISTENCIAS**

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP). El costo de los productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Los Elementos de Propiedad, Plantas y Equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsiguiente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

#### **OBLIGACIONES LABORALES**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes. Por el momento no hay empleados afiliados.

#### **PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES**

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

*Ingreso:* Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

*Gasto:* De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo) , los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente).

Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

#### CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por acciones ordinarias.

#### INFORMACION A REVELAR

##### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### ACTIVOS FIJOS

En el año 2013 a finales de Diciembre empezó la construcción del Edificio "Vallarta Beach" por lo que se contabilizo a Construcciones en Proceso se realizo el cambio de la Partida por no ser una propiedad a nombre de ACUABLU, por lo cual se contabilizo en gastos la Construcción en Proceso.

La Compañía se dedicó en este año a la Compra y Venta de Insumos Médicos y al Alquiler de Bienes Inmobiliarios, se detalla el movimiento que ha tenido la Compañía

#### ACTIVO

CAJA BANCOS	\$2.647,52
FONDO DE CAJA	\$ 30,00
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 990,96
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	
INDUSTRIAL TEOTON	\$11.139,13
FIDEICOMISO OMNIHOSPITAL	\$ 9.556,05
CLIMESA S.A.	\$ 1.503,56
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	
Anticipo Honorarios	\$ 72,16
Crédito Tributario	\$ 797,89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26.737,27</b>

#### PASIVO

El Sr. Eduardo Vargas tiene Prestamos que aun están vigentes de pagar por parte de la Compañía

##### PRESTAMOS ACCIONISTAS

DR. EDUARDO VARGAS	\$ 1.062,45
--------------------	-------------

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La Compañía Sika que es arrendataria dio un deposito en garantía por \$4.000,00

SIKA	\$4.000,00
------	------------

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

FORMULARIO 101	\$3.299,14
----------------	------------

FORMULARIO 103	\$ 110,34
----------------	-----------

FORMULARIO 104	\$ 24,00
----------------	----------

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$8.495,93</b>
---------------------	-------------------

**PATRIMONIO**

*En el mes de Diciembre del 2014 los Accionistas Arq. Diego Abad y el Sr. Guiorgenes Gavilanez cedieron sus acciones a la Sra. Myrna Alvarado viuda de Vargas , quedando así el Capital de la Compañía*

<i>Capital Suscrito o asignado</i>	<i>\$ 804,00</i>
------------------------------------	------------------

<i>DRA. MYRNA ALVARADO</i>	<i>536 acciones 66.66%</i>
----------------------------	----------------------------

<i>DR. EDUARDO VARGAS</i>	<i>268 acciones 33.34%</i>
---------------------------	----------------------------

El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad, Todas las acciones tienen un valor nominal de US\$1 (UN DÓLAR).

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****INGRESOS**

Venta por Insumos Medicos	\$43.462,41
---------------------------	-------------

Venta por Alquiler de Dpto.	\$13.043,36
-----------------------------	-------------

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$56.505,77</b>
-----------------------	--------------------

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Gastos Bancarios	\$ 3,04
------------------	---------

Impuestos y Otros	\$ 132,00
-------------------	-----------

Honorarios Contables	\$ 1.120,00
----------------------	-------------

**GASTOS OPERACIONALES**

Gastos por Adquisiciones	
--------------------------	--

de Materiales	\$ 5.682,17
Gastos por Dirección Técnica	\$ 7.000,00
Gastos por Insumos Médicos	\$20.213,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$34.150,21</b>

Utilidad Operacional antes de Impuestos \$22.355,56

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$ 13.724,23
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$-15.877.44

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR COBRAR CLIENTES	\$ - 22.198,74
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ - 870,06
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR CLIENTES	\$ 4.000,00
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ - 1.299,25

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Este Estado nos permite ver nuestros Estados Patrimoniales los cuales no hubo utilidad el Año Anterior, y la Utilidad del giro del negocio, nos demuestran cambios significativos

CAPITAL SUSCRITO	\$804,00
Utilidad del Presente Ejercicio	\$17.437,34
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$18.241,34</b>

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2015

  
**LIC. MAYRA JIMÉNEZ MORA**  
**RUC: 0917396970**

**REGISTRO CONTABLE: 03849**

