

ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN S.A.**, se constituyó el 01 de Abril del 2002, su actividad principal es La explotación de criaderos de Camarón, ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa Central, calle Tercera 701 y ficus; el RUC es 0992239069001 y el Expediente 107615

2. MONEDA NACIONAL

ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN 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 **ACUAQUIN 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, BANCOS	1,079.38
	0.00
TOTAL	1,079.38
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	19,753.33
CTAS. X COB. DE DUDOSA RECUPERACION	31,530.87
CHEQUES PROTESTADOS	0.65
PRESTAMO A EMPLEADOS	77.54
ANTICIPO PROVEEDORES	76,589.06
TOTAL	127,951.45
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:	
APORTES POR COBRAR -DVF	15,214.39
TOTAL	15,214.39
7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
	0.00
	0.00
TOTAL	0.00
7.1.5. 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	5,774.62
RETENCIONES IMPTO. R.T.A. AÑOS ANTER.	3,883.67
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	780.10
	0.00
TOTAL	10,438.39
7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE	
TERRENO	165,100.00
INSTALACIONES	8,500.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	100,039.71
VEHICULOS	3,100.00
(-) DEP. ACUMULADA ACT. FIJOS	-15,983.68
TOTAL	260,756.03
7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)	
El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
GASTOS PRE-OPERACIONALES	179,006.61
DEPOSITOS F.F.F.	150.00
TOTAL	179,156.61

7.1.8. 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	78,051.78
CTAS X PAGAR - PROV. VARIOS	2,117.88
ANTICIPO DE CLIENTES	493.18
CTAS X PAGAR JUAN ELJURI	11,096.79
CTAS. X PAGAR - BS. VISA	4,289.24
PRESTAMOS LOCALES	12,419.19
TOTAL	108,468.06

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
CTAS. POR PAGAR - LACHALN	20,000.00
CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	27,847.54
DANIEL VILLAMAR	170,432.03
DANIEL VILLAMAR CTAS ASUMIDAS	76,044.41
HARRIS LACILAN	170,432.04
TOTAL	464,756.02

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
RET. FTE. SUMINISTROS Y MATERIALES	364.50
RET. FTE. SERV. TRANSP. PRIV O CARG	8.50
RET. FTE. OTROS SERVICIOS	54.90
IVA RET. COMPRAS - 70%	42.93
IVA 100% LIQUIDACION DE SERVICIOS	153.90
TOTAL	624.73

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
	0.00
TOTAL	0.00

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
APORTE INDIVIDUAL IESS	516.01
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	662.71
PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	130.35
FONDO DE RESERVA	69.51
TOTAL	1,378.58

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
DECIMO TERCER SUELDO	419.83
DECIMO CUARTO SUELDO	2,820.40
VACACIONES	3,943.08
	0.00

TOTAL**7,183.31****7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

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>	581,257.64
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	597,153.62
Ganancia Bruta	-15,895.98
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-15,895.98
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	-15,895.98

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$100.000,00

Y el capital autorizado consiste en \$200.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles

Con su valor nominal de \$50.000,00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provisión 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>	28,081.53
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-15,895.98
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,185.55

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$1.079,38, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

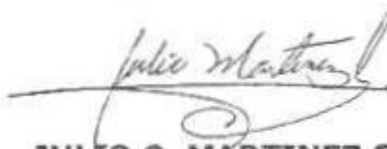
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	29,487.97
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-29,213.54
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	274.43
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	804.95
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	1,079.38

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,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Julio Martinez', with a stylized flourish underneath.

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR