

ACUAQUIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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 específica 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. 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 2013, 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 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL	851,27
CTA. CTE. BANCO DE GUAYAQUIL	8,81
CTA. CTE. BANCO PICHINCHA	20.990,19
CTA. CTE. BANCO BOLIVARIANO	31.372,00
TOTAL	53.222,27

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 2013, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR-CLIENTES	31.476,91
CUENTAS INCOBRABLES "ANTERIOR"	31.530,87
TOTAL	63.007,78

6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR VARIAS	1.075,01
CXC POR COBRAR -DVF	15.214,39
ANTICIPO A PROVEEDORES	51.392,33
ANTICIPO DE GTOS. DE VIAJE - ALIMEN	27,27
ANTICIPOS FRANCISCO PONDS	84.375,00
ANTICIPO DE UTILIDADES	2.737,00
TOTAL	154.821,00

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RET. FTE. IMPTO. RENTA SOBRE VENTAS	7.712,17
CRED. TRIB. RET. FTE. AÑOS ANT.	9.658,28
TOTAL	17.370,45

6.1.5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

DEPOSITOS E.E.E.	150,00
TOTAL	150,00

6.1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

TERRENOS	165.100,00
INSTALACIONES	8.500,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	129.191,71
VEHICULOS	12.099,36
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	457,55
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	-2.549,88
DEPRECIACION DE MAQUINARIAS Y EQUIP	-23.512,63
DEPRECIACION VEHICULOS	-2.401,63
TOTAL	286.884,48

6.1.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

GASTOS PRE-OPERACIONALES	42.421,92
TOTAL	42.421,92

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CTAS X PAGAR - PROV. SERVICIOS	91,30
TOTAL	91,30

6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CTAS X PAGAR - PROVEED. MAT. PRIMA	55.996,80
CTAS X PAGAR - PROV. VARIOS	720,00
TOTAL	56.716,80

6.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CTAS. X PAGAR - BS. VISA	11,69
PRESTAMOS LOCALES	30.353,36
TOTAL	30.365,05

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

OBLIG. ADM. TRIB. - FTE. IMPTO. RTA	454,99
OBLIG. ADM. TRIBUT - IVA	156,10
TOTAL	611,09

6.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	19.778,32
TOTAL	19.778,32

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

APORTE INDIVIDUAL IESS	299,36
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	396,79
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	457,27
TOTAL	1.153,42

6.1.14. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	467,11
DECIMO CUARTO SUELDO	2.879,67
VACACIONES	6.540,49
SUELDOS POR PAGAR	33,30
TOTAL	9.920,57

6.1.15. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

La participación a trabajadores a pagar es: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	3.796,10
TOTAL	3.796,10

6.1.16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	159.397,09
TOTAL	159.397,09

6.1.17. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES DIVERSAS RELACIONADAS -
LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	322.221,01
TOTAL	322.221,01

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013, ACUAQUIN 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>	839.254,18
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	813.946,86
Ganancia Bruta	25.307,32
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-3.796,10
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-19.778,32
Ganancia/Pérdida Neta	1.732,90

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **ACUAQUIN S.A.**, cuenta con un capital social de \$100,000.00 y el capital autorizado consiste en \$100,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a, el traspaso de la pérdida del Ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas, y a la utilidad del año 2013.

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	12.185,55
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	1.732,90
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13.918,45

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$53,222,27, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-53.804,46
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	98.125,78
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	7.821,57
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	52.142,89
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	1.079,38
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	53.222,27

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,


VANIA VIZUETA GARCÍA
CONTADORA