

# ACUAQUIN S.A.

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

## 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. 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 2014, 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

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CAJA JVASQUEZ	1,200.00
CAJA MBALAREZO	300.00
CAJA MZAMBRANO	400.00
CTA. CTE. BANCO DE GUAYAQUIL	8.81
CTA. CTE. BANCO PICHINCHA	8,200.42
CTA. CTE. BANCO BOLIVARIANO	15,381.62
<b>TOTAL</b>	<b>25,490.85</b>

###### 6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR-CLIENTES	21,766.66
CUENTAS X COBRAR-CLIENTES "ANTERIOR"	40,191.55
<b>TOTAL</b>	<b>61,958.21</b>

6.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR VARIAS	1,075.01
APORTES POR COBRAR -DVF	15,214.39
PRESTAMO A EMPLEADOS	1,063.98
ANTICIPO A PROVEEDORES	39,946.43
DEPOSITOS E.E.E.	150.00
<b>TOTAL</b>	<b>57,449.81</b>

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

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FTE. IMPTO. RENTA SOBRE VENTAS	12,810.78
<b>TOTAL</b>	<b>12,810.78</b>

6.1.5. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

INVENTARIO LARVAS	39,080.85
<b>TOTAL</b>	<b>39,080.85</b>

6.1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN  
Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

TERRENOS	315,100.00
INSTALACIONES	8,500.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	129,191.71
VEHICULOS	69,479.28
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	457.55
DEPRECIACION DE INSTALACIONES	(3,399.84)
DEPRECIACION DE MAQUINARIAS Y EQUIP	(36,431.71)
DEPRECIACION VEHICULOS	(12,272.76)
<b>TOTAL</b>	<b>470,624.23</b>

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CTAS X PAGAR - PROVEED. MAT. PRIMA	207,537.83
------------------------------------	------------

CTAS X PAGAR - PROV. VARIOS	580.00
<b>TOTAL</b>	<b>208,117.83</b>

**6.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  
CORRIENTES LOCALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

CTAS. X PAGAR - BS. VISA	5.15
PRESTAMOS LOCALES	64,090.65
<b>TOTAL</b>	<b>64,095.80</b>

**6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
CORRIENTES RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

CTAS X PAGAR ACCIONISTA "ANTERIOR"	15,650.33
<b>TOTAL</b>	<b>15,650.33</b>

**6.1.10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

FASTFINSA	16,332.07
RET. FTE. RELACION DE DEPENDENCIA	75.60
RTE. FTE. SUMINISTROS Y MATERIALES	1,551.85
RET. FTE. SERV. TRANS. PRIV O CARGA	12.94
RET. FTE. OTROS SERVICIOS	335.72
IVA RET. EN COMPRAS - 30%	108.91
IVA RET. COMPRAS - 70%	199.78
IVA 100% LIQUIDACION DE SERVICIOS	191.03
<b>TOTAL</b>	<b>18,807.90</b>

**6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	21,518.07
<b>TOTAL</b>	<b>21,518.07</b>

**6.1.12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3,814.86
<b>TOTAL</b>	<b>3,814.86</b>

**6.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

APORTE INDIVIDUAL IESS	776.31
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	998.15
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	550.49
FONDO DE RESERVA	71.39
<b>TOTAL</b>	<b>2,396.34</b>

#### 6.1.14. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	684.58
DECIMO CUARTO SUELDO	4,014.86
VACACIONES	11,027.44
<b>TOTAL</b>	<b>15,726.88</b>

#### 6.1.15. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DANIEL VILLAMAR	139,134.35
HARRIS LACHLAN	139,134.36
<b>TOTAL</b>	<b>278,268.71</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014, 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>	1,365,069.81
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1,339,637.32
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>25,432.49</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-3,814.86
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-21,518.07
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>99.56</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **ACUAQUIN S.A.**, cuenta con un capital autorizado de \$100,000.00 y con un capital social de \$100,000.00 dividido en \$100,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a, la absorción de pérdidas acumuladas con aportes para futuras capitalizaciones, reserva legal, utilidades acumuladas y la utilidad del año 2014.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	13,918.45
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	25,099.56
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>39,018.01</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$25,490.85, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	291,606.72
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-27,731.42</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	53,222.27
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>25,490.85</b>

#### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,

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