ACUAQUIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CAJA MBALAREZO	300,00
CAJA MZAMBRANO	400,00
CTA. CTE. BANCO DE GUAYAQUIL	8,81
CTA. CTE. BANCO PICHINCHA	7.095,66
TOTAL	**7.804,47**

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 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	3,00

CTAS. X COB. DE DUDOSA RECUPERACION	40.191,55
TOTAL	**40.194,55**

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CUENTAS X COBRAR VARIAS	1.075,01
APORTES POR COBRAR -DVF	15.214,39
TOTAL	**16.289,40**

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PRESTAMO A EMPLEADOS	50,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	31.819,21
TOTAL	**31.869,21**

6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
INVENTARIO DE PISCINAS	177.055,40
INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIAL	13.555,66
TOTAL	**190.611,06**

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	10.040,62
TOTAL	**10.040,62**

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
TERRENOS	315.100,00
INSTALACIONES	222.387,44
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	172.731,71
VEHICULOS	88.778,28
(-) DEP. ACUMULADA ACT. FIJOS	-98.693,77
TOTAL	**700.303,66**

6.1.8. OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
DEPOSITOS E.E.E.	150,00
TOTAL	**150,00**

6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	185.722,81
TOTAL	**185.722,81**

6.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X PAG. - SOBREGIRO BANCARIO	6.579,24
CTAS. X PAGAR - BS. VISA	4.911,68
PRESTAMOS BANCARIOS	107.459,87
FASTFINSA	4.383,21
TOTAL	**123.334,00**

6.1.11. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS X PAGAR ACCIONISTA "ANTERIOR"	2.965,38
TOTAL	**2.965,38**

6.1.12. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
IMPUESTOS SRI X PAGAR	2.839,95
TOTAL	**2.839,95**

6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	16.242,55
TOTAL	**16.242,55**

6.1.14. PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRABAJADORES	8.890,54
TOTAL	**8.890,54**

6.1.15. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
APORTE INDIVIDUAL IESS	897,17
APORTE PATRONAL / IECE Y SECAP	1.153,50
PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	867,91
TOTAL	**2.918,58**

6.1.16. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	791,16
DECIMOCUARTO X PAGAR	5.242,43
VACACIONES X PAGAR	15.383,19
FONDO DE RESERVA	387,27
TOTAL	**21.804,05**

6.1.17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X PAGAR - ACUABIOTEC	45.000,00
TOTAL	**45.000,00**

6.1.18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
DANIEL VILLAMAR	228.352,47
HARRIS LACHLAN	273.352,48
TOTAL	**501.704,95**

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ACUAQUIN S.A, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.064.232,43
Costos y/o Gastos Operacionales	1.004.962,14
Ganancia Bruta	**59.270,29**
(-) 15% Participación a Trabajadores	-8.890,54
(-) 22% Impuesto a la Renta	-16.242,55
Ganancia/Pérdida Neta	**34.137,20**
(-) 10% Reserva Legal	0,00
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	**34.137,20**

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **ACUAQUIN S.A**., cuenta con un capital social de $200.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	39.018,01
CAMBIOS DEL AÑO	46.822,15
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**85.840,16**

El cambio obedece a que se hizo un aumento de capital y se absorvieron las perdidas.

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **ACUAQUIN S.A.** cuenta con efectivo de $7.804,47 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-69.091,93
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-276.268,89
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	327.674,44
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-17.686,38**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	25.490,85
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**7.804,47**

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,

VANIA VIZUETA GARCÍA
CONTADORA