

ACUAQUIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 Chimborazo 407 y Aguirre; 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 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
CAJA MBALAREZO	300,00
CTA. CTE. BANCO DE GUAYAQUIL	8,82
CTA. CTE. BANCO PICHINCHA	40.271,57
CTA. CTE. BANCO BOLIVARIANO	36.859,76
TOTAL	77.440,15

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 2016, es como sigue:

Al 31 diciembre 2016
(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR-CLIENTES	8.940,24
CUENTAS INCOBRABLES "ANTERIOR"	40.191,55
TOTAL	49.131,79

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
CUENTAS X COBRAR VARIAS	1.075,01
APORTES POR COBRAR -DVF	10.614,39
TOTAL	11.689,40

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES	57.132,71
TOTAL	57.132,71

6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO DE PISCINAS	198.592,62
INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIAL	16.552,20
TOTAL	215.144,82

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
RET. FTE. IMPTO. RENTA SOBRE VENTAS	11.142,46
TOTAL	11.142,46

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
TERRENOS	315.100,00
INSTALACIONES	222.387,44
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	172.731,71
VEHICULOS	69.479,28
(-) DEP. ACUMULADA ACT. FIJOS	-149.528,01
TOTAL	630.170,42

6.1.8. OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
DEPOSITOS EN GARANTIA	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 2016

PROVEEDORES LOCALES

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

212.195,33

212.195,33

6.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

CTAS. X PAGAR - BS. VISA

PRESTAMOS LOCALES

BANCO BOLIVARIANO TC

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

221,25

66.666,72

2.879,79

69.767,76

6.1.11. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

CTAS X PAGAR ACCIONISTA "ANTERIOR"

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

2.965,38

2.965,38

6.1.12. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

IMPUESTOS SRI X PAGAR

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

2.735,32

2.735,32

6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

IMPUESTO A LA RENTA

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

20.554,68

20.554,68

6.1.14. PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

PARTICIPACION TRABAJADORES

TOTAL

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

9.752,52

9.752,52

6.1.15. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

APOORTE INDIVIDUAL IESS

APOORTE PATRONAL / IECE Y SECAP

FONDO DE RESERVA

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

980,60

1.260,77

319,68

<u>PRESTAMOS QUIROGRAFARIO</u>	1.002,26
TOTAL	3.563,31

6.1.16. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	864,72
DECIMO CUARTO SUELDO	5.252,95
VACACIONES	19.104,69
SUELDOS POR PAGAR	212,69
TOTAL	25.435,05

6.1.17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
TOTAL	0,00

6.1.18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
DANIEL VILLAMAR	228.352,47
HARRIS LACHLAN	228.352,47
TOTAL	456.704,94

6.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
PRESTAMOS LOCALES	127777,72
TOTAL	127.777,72

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 2016
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1.235.891,88
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1.170.875,11
Ganancia Bruta	65.016,77
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-9.752,52
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-20.554,68
Ganancia/Pérdida Neta	34.709,57
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	34.709,57

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 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 2016
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	85.840,16
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	34.709,57
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	120.549,73

El cambio obedece a que se hizo un aumento de capital y se absorbieron las pérdidas.

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **ACUAQUIN S.A.** cuenta con efectivo de \$77.440,15 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2016
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	92.256,75
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	13.830,95
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-36.452,02
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	69.635,68
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	7.804,47
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	77.440,15

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (20 de febrero del 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,


VANIA VIZUETA GARCÍA
CONTADORA