

Guayaquil, Abril 12 de 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

Información General

Compañía: AQUASOLAR S.A.

Dirección: Urbanización Arrecife

Ruc: 0992806710001

Expediente: 168846

Fecha de Constitución: Abril 18 del 2013.

Número de Registro Mercantil: 10139.

Objeto Social: Criadero de camarones.

Fecha de aprobación de estados financieros: Abril 4 de 2016.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, AQUASOLAR S.A. está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES desde la fecha de la creación de la misma.

Principales Políticas Contables

Aquasolar S.A., entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron durante el ejercicio fiscal 2015, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario será contabilizado de acuerdo al costo). Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), los mismos serán contabilizados de acuerdo al valor de compra del mismo.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes a utilizar son cuentas y documentos por pagar, provisiones por beneficios a empleados y los pasivos no corrientes las partidas que se utilizaran son las cuentas y documentos por pagar.

Los ingresos fueron por su razón social que es por la cría y venta de camarón por lo que sus ingresos fueron por sus actividades ordinarias.

Sus principales gastos estuvieron basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera, su saldo en caja-banco fue de \$ 1.248,20 que se encuentra en la cuenta que la compañía mantiene en el Banco Amazonas, durante el año 2015 la compañía la compañía tuvo pérdida y cerró sus operaciones comerciales en noviembre de 2015.

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2015 la compañía tiene un valor por pagar a proveedores por el valor de \$ 95.833,16, no tiene cuentas por cobrar.

Estado de Resultados Integral

En el 2015 la compañía sus ingresos fueron ingresos ordinarios que fueron por la venta de camarones por el total de \$556.476,41 y además por reembolso de gastos por el valor de \$ 323,51.

Además los gastos principales de la compañía fueron por concepto de gastos de producción por el valor de \$ 451.686,28 y por pago de sueldo, beneficios sociales y otros gastos ordinarios de la actividad económica por el valor de \$ 105.443,19.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 1.248,20 que se compone por los cobros realizados por los ingresos ordinarios y los gastos por pagos a proveedores, impuestos y las respectivas provisiones para el pago de impuestos en el año 2015.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito autorizado de \$ 1.600,00 y el valor de cada acción de \$ 1.00.

La compañía tuvo una pérdida después del pago del anticipo de impuesto a la renta por el valor de \$ 566,23.