AQUAINDUSTRIAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

AQUAINDUSTRIAS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

ACTIVOS	**Notas**	**2012**	**2011**
CORRIENTES:			
Efectivo	4	886	1,274
Créditos tributarios		1,292	1,036
Gastos pagados por anticipado		2,757	2,685
Otros activos corrientes		14,155	321
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,090	5,316
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	5	18,393	26,177
TOTAL DE ACTIVOS		**37,483**	**31,493**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	3,263	2,491
Beneficios a los empleados	7	1,610	2,177
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,873	4,668
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar relacionadas		150	150
Obligaciones por beneficios a los empleados		2,819	
Otros pasivos no corrientes		212	212
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,181	362
TOTAL DE PASIVOS		8,054	5,030
PATRIMONIO			
Capital	8	4,000	4,000
Aportes para futura capitalización	9	37,918	36,392
Resultados acumulados	10	(12,489)	(13,929)
TOTAL DE PATRIMONIO		29,429	26,463
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**37,483**	**31,493**

AQUAINDUSTRIAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Notas	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
COSTO DE VENTAS			
GANANCIA BRUTA			
Gastos de administración	11	(47,260)	(48,685)
Pérdida en operación		**(47,260)**	**(48,685)**
Ingresos (gastos) financieros, neto		(140)	(155)
Resultado integral del año		**(47,400)**	**(48,840)**

Ver notas a los estados financieros

AQUAINDUSTRIAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

			Resultados acumulados		
	Capital	**Aportes para futura capitalización**	**Por aplicación de la NIIF para las PYMES**	**Resultados**	**Total**
ENERO 1 DEL 2011	**4,000**	**81,932**	**34,897**	**(106,129)**	**14,700**
Cambios:					
Aportes para futuras capitalización		60,603			60,603
Transferencia		(106,143)		106,143	
Resultado integral del año	____	_____	_____	(48,840)	(48,840)
DICIEMBRE 31 DEL 2011	**4,000**	**36,392**	**34,897**	**(48,826)**	**26,463**
Cambios:					
Aportes para futuras capitalización		50,366			50,366
Transferencia		(48,840)		48,840	
Resultado integral del año	____	_____	_____	(47,400)	(47,400)
DICIEMBRE 31 DEL 2012	**4,000**	**37,918**	**34,897**	**(47,386)**	**29,429**

Ver notas a los estados financieros

AQUAINDUSTRIAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	2012	2011
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Pagos a proveedores, empleados y otros	(50,614)	(39,130)
Intereses pagados	(140)	(155)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(50,754)	(39,285)
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Aporte en efectivo por aumento de capital	50,366	37,603
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	50,366	37,603
Disminución neta de efectivo durante el periodo	(388)	(1,682)
Efectivo al inicio del periodo	1,274	2,956
Efectivo al final del periodo	**886**	**1,274**

	2012	2011
Conciliación entre el resultado total integral del año y los flujos de efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Resultado integral del año	**(47,400)**	**(48,840)**
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	7,784	8,995
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Créditos tributarios	(256)	(279)
Gastos pagados por anticipado	(72)	(65)
Otros activos	(13,834)	(141)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	772	737
Beneficios a empleados a corto plazo	(567)	308
Otros pasivos	2,819	____
Total ajustes	(4,378)	9,131
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**(50,754)**	**(39,285)**

Ver notas a los estados financieros

AQUAINDUSTRIAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

AQUAINDUSTRIAS S.A., con RUC 0990647577001 fue constituida mediante escritura pública el 19 de julio de 1983 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

Posteriores reformas estatutarias, determinaron su capital suscrito y autorizado en US$4,000 y US$8,000 respectivamente.

Su objeto principal es la explotación de criaderos de larvas de camarones.

Durante los últimos años, las operaciones de la Compañía se encuentran paralizada, motivando por esta razón no realizar compras de larvas, balanceados y ningún otro insumo para siembra y desarrollo del camarón, ocasionando la no – realización de cosechas.

En cuanto a beneficios no se han obtenido por la falta de ingresos que generen resultados. Los gastos de administración, seguro de instalaciones, mantenimiento de piscina, maquinarias e impuestos han sido cubiertos con aportes entregados por los accionistas.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará operando como negocio en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de las transacciones, estos estados financieros no prevén la presentación, principalmente de los siguientes aspectos:

- En relación con los activos, su valor de realización sobre bases de liquidación o su disponibilidad para cancelar pasivos.

- En relación con los pasivos, los importes que podrían ser requeridos como consecuencia de reclamos o contingencias o los cambios que podrían ser requeridos respecto de su grado de prioridad y vencimiento.

- En relación con las cuentas patrimoniales, el efecto de los cambios que podrían ser requeridos. Los efectos legales sobre la situación patrimonial de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y por el año terminado en esa fecha de los procedimientos requeridos para la liquidación indicada precedentemente, no son factibles de ser determinados a la fecha.

Los asuntos antes mencionados resultan en dudas sustanciales sobre la habilidad de la Compañía para continuar operando como negocio en marcha.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Adicionalmente, los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de AQUAINDUSTRIAS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo –Representan fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar –** Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos– Están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los edificios se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Muebles de oficina	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Beneficios a los empleados –

- **Beneficios de corto plazo -** se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

  a) **Vacaciones**: se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

  b) **Decimotercera y decimocuarta remuneración**: se provisionan sobre la base del devengado y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Terrenos	5,866	5,866
Instalaciones	37,179	37,179
Edificios	33,921	33,921
Maquinarias	10,526	10,526
Vehículos	6,863	6,862
Muebles de oficina	95	95
Total	94,450	94,449
Depreciación acumulada	(76,057)	(68,272)
Neto	**18,393**	**26,177**

El movimiento de propiedades al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	26,177	35,172
Depreciación	(7,784)	(8,995)
Saldo al fin del año	18,393	26,177

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	2,733	1,556
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	502	919
Retenciones en la Fuente e IVA	28	16
Total	**3,263**	**2,491**

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Vacaciones	1,098	1,347
Décimacuarta remuneración	429	660
Décimatercera remuneración	83	170
Total	**1,610**	**2,177**

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital está constituido por 4,000 acciones de valor nominal unitario de US$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

9. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

En la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas de marzo del 2012, los accionistas aprobaron la transferencia de US$48,840 para absorber la pérdida correspondiente al ejercicio fiscal 2011.

Adicionalmente durante el año 2012, los accionistas realizaron aportaciones por un total de US$50,366, fondos los cuales fueron utilizados para cubrir gastos los operativos del presente año.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados – Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES" – Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Beneficios a empleados a corto plazo	28,830	30,136
Depreciaciones	7,785	8,995
Pagos otros bienes y servicios	4,823	4,534
Impuestos, contribuciones y otros	2,083	1,815
Servicios públicos	2,074	2,110
Mantenimientos y reparaciones	1,270	890
Honorarios profesionales	395	205
Total	**47,260**	**48,685**

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estas notas (1 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía AQUAINDUSTRIAS S.A., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas el 5 de marzo del 2013.

José Said Manzur Loor
Gerente General

Dante Bustamante Yanez
Contador General