

AQUAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

AQUAM S.A., se constituyó el 07 de Octubre de 1983, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0990660786001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 40930 Y Registro Mercantil No. 1.149.

La compañía inició sus actividades, teniendo como objeto social las Actividades de Explotación de Criaderos de Camarones (Camaronera).

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en Urdenor Uno Av. Ignacio Robles Solar 6 Manzana 122 Oficina PB frente a Ferretería Finpac, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

La moneda funcional de **AQUAM S.A.** es el dólar estadounidense.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2014, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Están presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Comparación de la Información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.3 Período Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

NOTA 3: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 20143

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMES)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2 Inversiones a corto plazo

La inversión a corto plazo incluyen depósitos a plazo fijo en entidades del sistema financiero.

4.3 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente Relacionados-Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

4.4 Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Renta)

Al cierre del ejercicio 2014 presenta los valores acumulados de años anteriores, así como el que corresponde al presente período.

4.5 Inventarios

Los Activos que se proyecta adquirir serán medidos al costo de adquisición o valor neto realizable. La compañía medirá el costo de los inventarios utilizando el Costo de Promedio Ponderado.

4.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se diera el caso.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

4.7 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores-No relacionados /Locales

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.8 Otras Cuentas y Documentos por Pagar-Corriente No relacionadas/locales

Las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

4.9 Beneficios a los empleados (Sección 28 para PYMES)

Los beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su cumplimiento, separación y/o jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La compañía reconoce a sus trabajadores: Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como Indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

4.10 Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

4.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.12 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.13 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbre

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc. Como todo negocio la empresa espera seguir en la actividad elegida.

4.14 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo den liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.15 Impuestos Anticipados Fiscales

Durante el ejercicio 2014, se acumularon los Anticipos de años anteriores más el que corresponde al presente período.

	2014 US\$	2013 US\$
Impuestos Anticipados (Anticipos)	<u>1.532,46</u>	<u>1.577,58</u>
	<u>1.532,46</u>	<u>1.577,58</u>

4.16 Propiedades, Planta y Equipo

Durante el ejercicio del 2013, los Activos de la Compañía presenta un costo razonable y no existen razones que indiquen que se aplique bajas o ajustes a los mismos.

Costo	Terrenos	Inmuebles	TOTAL
1 de enero 2014	20.998,73	245.290,23	266.288,96
31 de Diciembre 2014	<u>20.998,73</u>	<u>245.290,23</u>	<u>266.288,96</u>

Depreciación Acumulada	Terrenos	Inmuebles	TOTAL
1 de enero 2014	0	11.038,16	11.038,16
31 de Diciembre 2014	<u>0,00</u>	<u>11.038,16</u>	<u>11.038,16</u>

4.17 Capital y Aportes para Futura Capitalización

Los saldos al 31 de Diciembre del 2014 de US\$ 800,00 comprenden 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

	2014	2013
	US\$	US\$
Capital Social Pagado	800,00	200,00
Aporte Futura Capitalización	0,00	600,00
Reserva Legal	612,52	612,52
Reserva Facultativa	5.338,18	5.338,18
Niif Primera vez	245.816,28	245.816,28
	<u>252.566,98</u>	<u>252.566,98</u>

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y el Contador) del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo del 2015.



ANTUAN TALEB DUMANI
GERENTE GENERAL



KLEBER G. VILLEGAS VILLEGAS
CONTADOR