

ACUÍCOLA Y PISCÍCOLA ACUIVÁSQUEZ S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

1.1.- Situación jurídica

La Compañía Acuícola y Piscícola Acuivásquez S.A. fue constituida en mayo 28 del 2008, mediante Escritura Pública otorgada en la Notaría Tercera de Manta, del Cantón del mismo nombre, República del Ecuador e inscrita el 1ero. de junio del 2008 en el Registro Mercantil del Cantón Manta, encontrándose ubicada en la Provincia de Manabí, Ciudad de Manta, Calle Novena-5/N intersección Avenida Quinta; tal como consta en los registros de la Intendencia de Compañías de Portoviejo de la Provincia de Manabí.

Acuivásquez S.A. al momento de su constitución, tenía como objeto social la actividad pesquera en todas sus fases, tales como: captura, extracción, procedimiento, explotación, siembra, cosecha, congelamiento, transformación, comercialización de camarón, calamar, pesca blanca; iniciando sus actividades con un Capital de US\$ 800

Acuivásquez S.A. modificó el Artículo Segundo, Objeto Social, de los Estatutos de la Compañía a: explotación total y en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de la Ingeniería civil, arquitectura, comercial, industrial, agrícola, agrónoma, hidráulica, mecánica, eléctrica. En la fecha indicada, también se modificó el Artículo Quinto, Del Capital Social, Autorizado, Suscrito y Pagado, quedando establecido el Capital de la Compañía en US\$ 84,800. Todas estas modificaciones fueron aprobadas por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, mediante Resolución No. SC.DIC.P.11 00270 de mayo 16 del 2011.

1.2.- Misión y Objetivo.

Acuícola y Piscícola Acuivásquez S.A. es una empresa dedicada a la construcción de soluciones habitacionales, explotando en todas sus fases las áreas relacionadas con el campo de la Ingeniería civil, arquitectura, diseño y comercialización de viviendas; desarrollando actualmente un complejo habitacional en una urbanización cerrada, con todas las seguridades dirigida para el segmento de la clase media alta de la sociedad.

1.3.- Administración.

la dirección de la compañía corresponde a la Junta General de Accionistas y la administración al Presidente y Gerente General. La Junta formada por los accionistas de la compañía legalmente convocados y reunidos, es la suprema autoridad de la compañía y las decisiones que adopte de conformidad con la Ley y el Estatuto, obligan a todos los accionistas.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1.- Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) que, tienen vigencias hasta el 31 de diciembre del 2011. Según resolución de la Superintendencia de compañías del Ecuador y en base a requerimientos de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se mantienen vigente hasta el 31 de diciembre del 2011 y serán sustituidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del 1° de enero del 2012.

2.2. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

Acuvasquez S.A. ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC-QICLCPAIFRS.13.01 publicada en el Registro Oficial No. 372.27 de enero del 2011, y como compañía del tercer grupo adopta las NIIF el 1° de enero del 2012; siendo el período de transición el ejercicio económico 2011.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1° de enero del 2012. Conforme a esta Resolución, hasta diciembre 31 del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios generalmente aceptados en el Ecuador.

Desde el 1° de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3.- Período de presentación de los Estados Financieros

El período contable de los Estados Financieros Corresponde del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2012.

2.4.- Efectivo y equivalente dentro de efectivo

Representa el efectivo disponible y saldo en caja y bancos.

2.5.- Activos Fijos

Los activos fijos, adquiridos con fondos propios se encuentran registrados al costo de adquisición dolarizado. La compañía deprecia sus activos fijos sobre su costo de adquisición, aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada del activo.

2.6.- Obligaciones con los trabajadores

La compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

2.7.- Otros Activos; Documentos por Cobrar a Largo Plazo

En marzo del 2011, la compañía vendió al Sr. Eduardo Pizarro Gómez la camionera de su propiedad que comprendió terrenos, instalaciones, piscinas y equipos, originándose una cuenta por cobrar a largo plazo, la misma que no genera intereses y que a diciembre 31 del 2012 tiene un saldo de US\$ 1.050.000.

2.8.- Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia

3. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Bancos Locales: (a)		
Pichincha Cuenta Corriente 3401418704	0,00	6.050,48
Total	0,00	6.050,48

(a) Corresponde a recursos utilizados en las operaciones de la compañía.

4. Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas

A continuación se presenta el detalle de las principales cuentas por cobrar de la compañía.

	2012	2011
Grupo Chile	0,00	19.813,10
Pytivipacif	94.137,68	0,00
Nituly S.A. -Proyecto Metropolis	1.199.990,97	2.588.977,44
Carlos Clemente Vásquez	35.496,62	0,00
Varios	158.066,07	0,00
Total	1.487.691,34	2.608.790,54

5. Servicios y Pagos Anticipados

A continuación se presenta el detalle de las principales cuentas de este rubro:

	2012	2011
Anticipo a Proveedores de Servicios	344.909,60	417.963,39
Anticipo a Proveedores de Materiales	45.556,17	
Anticipo Contratistas	192.223,74	89.202,79
	4.184,35	6.671,60
Total	586.873,86	513.837,78

6. Impuestos anticipados

Este rubro está compuesto por:

Detalle	2012	2011
Anticipos y Retenciones	8.834,91	1.526,12
Credito Tributario	123.626,49	
IVA	184.419,07	125.383,42
Total	316.880,47	126.909,54

7. Activos Fijos

	2012	2011
Terrenos (a)	-	-
Instalaciones (a)	-	-
Piscinas camaronera (a)	-	-
Equipos	11.582,81	9.470,50
Maquinarias	196.616,95	173.642,86
Vehiculos	22.162,77	22.162,77
	230.362,53	205.276,13
Depreciación Acumulada:	(23.318,00)	(9.168,28)
Total	207.044,53	196.107,85

El activo fijo corresponde a maquinarias y equipos utilizados en el nuevo objeto social de la compañía referente a la construcción de complejos habitacionales

(a) En marzo del 2011, la compañía vendió al Sr. Eduardo Pizarro Gómez la camaronera de su propiedad que comprendió terrenos, instalaciones, piscinas y equipos

Movimiento de Activos Fijos

Concepto	2012	2011
Saldo Inicial	205.276,13	2.636.800,00
Adquisiciones	25.086,40	205.276,13
Retiro/Venta		(2.636.800,00)
Saldo Final	230.362,53	205.276,13

Las adquisiciones de Activos Fijos son realizadas con fondos propios de la compañía

8.- Construcciones en Proceso

Concepto	2012	2011
Vías	234.345,63	212.821,42
Viviendas	1.423.386,05	1.075.612,11
Electricidad e hidrosanitarios	114.612,52	144.694,15
Área Comunal General	27.386,45	25.825,24
Otros Costos	30.471,56	21.356,96
Total	<u>1.830.202,31</u>	<u>1.480.309,88</u>

Corresponde a los desembolsos realizados en la construcción del complejo habitacional que está construyendo Acuvásquez S.A. en la Urbanización Metropolis.

9. Documentos por Cobrar a Largo Plazo

Comprende los valores a cobrar por la venta de la camaronera y sus instalaciones, la cual fue realizada al Sr. Eduardo Pizarro Gómez.

Concepto	2012	2011
Eduardo Pizarro Gómez	<u>1.150.000,00</u>	<u>1.150.000,00</u>

10. Cuentas por Pagar Relacionadas

Comprende principalmente:

Concepto	2012	2011
Proviapacif S.A.	48.140,64	-
Grupo Chila	41.081,90	-
Nituly S.A.	-	-
Total	<u>89.222,54</u>	<u>-</u>

Corresponde a préstamos entre compañías relacionadas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

11.- Obligaciones con el Fisco

Comprende principalmente:

Concepto	2012	2011
Retenciones de Impuesto Renta	52.599,83	17.612,85
IVA en Ventas	296.931,16	-
Retenciones IVA	29.229,38	3.643,34
Total	<u>378.761,37</u>	<u>21.256,29</u>

12. Obligaciones a Largo Plazo

Comprende principalmente:

Concepto	2012	2011
Compañías Relacionadas	14.000,00	590.974,85
Conjet	0,00	8.649,00
Juan Paz	0,00	80.000,00
Comasa	0,00	92.520,00
Ramaciran	0,00	65.740,00
Condecsa	0,00	71.460,00
Ramisco	0,00	50.830,00
Murillo Mantuano-Pedro Pablo	0,00	64.170,82

Total	<u>14.000,00</u>	<u>1.024.294,67</u>
--------------	-------------------------	----------------------------

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se realizó el asiento de eliminación de estos valores en el Pasivo no Corriente por US\$ 434.913,74.

13. Pasivo Diferido

Se detalla a continuación:

Concepto	2012	2011
Proyectos Anticipados Nituly S.A.	<u>3.864.403,39</u>	<u>4.565.116,34</u>

Corresponde a los contratos 1 y 2 firmados entre Acui Vásquez S.A. y Nituly S.A.

14. Impuesto a la Renta

De acuerdo a los resultados, en el presente ejercicio, la empresa Acui Vásquez S.A. ha obtenido una utilidad neta de US\$ 79.216,68. Para determinar el impuesto a la renta a pagar, la compañía amortizó pérdidas de años anteriores por valor de US\$ 24.777,46, dando como resultado un impuesto a la renta causado de US\$ 17.563,40.

15. Obligaciones Bancarias a Largo Plazo

Concepto	2012	2011
Banco Pichincha	<u>0,00</u>	<u>8.177,50</u>

Corresponde a un préstamo contratado con el Banco Pichincha en enero del 2011, a una tasa del 11,20%, a un plazo 18 meses, préstamo solo a firma, el cual fue cancelado en el año 2012.

16. Capital Suscrito

Conformado como sigue:

Accionistas	2012	2011
Clemente Vásquez González	84.000,00	84.000,00
Carlos G. Vásquez Cedeño	400,00	400,00
Sandy Vásquez Cedeño	400,00	400,00
Total	84.800,00	84.800,00

17. Normas Internacionales de Información Financiera

Acuivasquez S.A. ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC-01-01-CPAIFRS-11-01 publicado en el Registro Oficial No. 372/27 de enero del 2011, y como compañía del tercer grupo adopta las NIIF el 1ero. de enero del 2012, siendo el periodo de transición el ejercicio económico 2011.

El resultado de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera registrado en el Patrimonio en la Cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez es de US\$ 241.512,29.

18. Eventos subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (agosto 15 del 2013) no se tiene conocimiento de otros hechos financieros o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o la interpretación de los mismos.