

# **AQUALINTER S.A.**

***INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***AÑO TERMINADO***

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013***

Guayaquil, 15 de Abril del 2.014

A los Accionistas de  
**AQUALINTER S.A.**  
Ciudad.-

Estimados Señores:

**1.- Informe sobre los estados financieros**

He auditado el Balance General de **AQUALINTER S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, Evaluación del Patrimonio y Cambios en el flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2.013, así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y las notas a los estados financieros.

**2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financiero**

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF!s. Esta responsabilidad incluye en diseñar, implementar y mantener el control interno relevante encaminada a la preparación y presentación razonable de las cifras expuestas en los estados financieros de forma que estén libres de errores importantes, originadas de fraude o error, la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas y la elaboración de estimados de conformidad que sean razonables en las circunstancias.

**3.- Responsabilidad del Auditor**

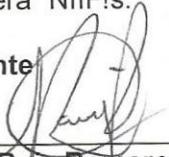
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar unan opinión de que los estados financieros están libres de errores importantes.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros . Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros , originados por fraude o error. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las evaluaciones contables aplicadas por la administración de la compañía sean razonables..

**4.- Opinión**

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo primero, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **AQUALINTER S.A.** AL 31 DE Diciembre del 2.013, los resultados de sus operaciones, las variaciones del patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo, por el año terminados en esta fecha de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF!s.

Atentamente



CPA Luis Ruiz Romero  
RNAE No. 075

**AQUALINTER S.A.****ESTADO DE SITUACION**  
**Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.013****ACTIVOS****Activo Corriente**

Disponible en Caja y Bancos	US\$	109.064,03
Documentos y Cuentas pñor Cobrar (Nota B)		34.106,03
Inventarios (Nota C)		46.682,36
Pagos Anticipados		540,68

**Total Activo Corriente** US\$ 190.393,10

**Propiedad Planta y Equipo (Nota D)** US\$ 2.707.712,99

**Otros Activos** US\$ 0,00

**TOTAL DEL ACTIVO** US\$ 2.898.106,09

**PASIVO Y PATRIMONIO****Pasivo Corriente**

Prèstamos Bancarios y Sobregiros (Nota E)	US\$	311.071,77
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota F)		594.391,35
Impuestos por Pagar	US\$	5.225,60

**Total Pasivo Corriente** US\$ 910.688,72

**Pasivo a Largo Plazo**

Prèstamos Bancarios Largo Plazo	US\$	1.526.801,69
Prèstamos de Accionistas		38.800,00
Intereses por Pagar		323.130,35
Total Pasivo a Laargo Plazo	US\$	<u>1.888.732,04</u>

**Patrimonio**

Capital Social	US\$	1.000,00
Reservas (Nota G)		45.162,68
Superàvit por Revalorizaciòn		1.000,00
Ganancias Retenidas (Nota H)		51.522,65
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<u>98.685,33</u>

**TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO** US\$ 2.898.106,09

Ver nota a los Estados Financieros

# AQUALINTER S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.013

### INGRESOS

Ventas Netas	US\$	2.122.473,80
Otros Ingresos		<u>0,00</u>

**TOTAL INGRESOS** US\$ **2.122.473,80**

### COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Costo de Ventas		1.930.521,74
Gastos de Administracion y Ventas		112.319,57
Gastos Financieros		1.921,10
Otros egresos		<u>0,00</u>

**TOTAL COSTOS Y GASTOS** US\$ **2.044.762,41**

### GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

US\$ 77.711,39

Participación Trabajadores (Nota I) US\$ 11.656,71

### GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

US\$ 66.054,68

Impuesto a la Renta (Nota J) 14.532,03

**GANANCIA <PERDIDA> NETA** US\$ **51.522,65**

Ver nota a los Estados Financieros

## AQUALINTER S.A.

### ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.013

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo originado de Clientes	US\$	2.135.203,78
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-1.338.171,80
Otros Ingresos <Egresos>		<u>0,00</u>

**Efectivo neto proveniente de Operación** US\$ **797.031,98**

#### ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones Propiedad Plnata y Equipo	US\$	(2.699.762,81)
-------------------------------------	------	----------------

**Efectivo neto proveniente de Inversion** US\$ **-2.699.762,81**

#### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	US\$	2.318.288,44
Accionistas		-383.085,08

**Efectivo neto proveniente de Financiamiento** US\$ **1.935.203,36**

Mas <menos> del Efectivo	US\$	32.472,53
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>76.591,50</u>

**Saldo del Efectivo al final del año** US\$ **109.064,03**

## AQUALINTER S.A.

### ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.013

#### CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA NETA</b>	<b>US\$</b>	<b>51.522,65</b>
<b>Ajustes por gastos que no representan desembolso</b>		
Depreciaciones	<b>US\$</b>	<u>50.443,19</u>
Amortización Diferidos		0,00
	<b>US\$</b>	<b><u>101.965,84</u></b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	<b>US\$</b>	-10.755,64
Aumento Cuentas or Cobrar Empleados		-388,37
Disminución Impuestos por Cobar		3.718,03
Disminución Otras Cuentas por Cobrar	<b>US\$</b>	921.784,13
Aumento Inventarios		-5.659,86
Aumento Pagos Anticipados		-540,68
Aumento Cuentas por Pagar Proveedores		48.831,71
Aumento Obligaciones Sociales por Pagar		3.507,15
Disminución Cuentas por Pagar Relacionadas		-308.356,63
Disminución Impuestos por Pagar		-17.492,08
Aumento Otras Cuentas por Pagar		<u>60.418,38</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>695.066,14</u></b>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Operación</b>	<b>US\$</b>	<b><u><u>797.031,98</u></u></b>

**ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS**  
**Año terminado al 31 de Diciembre del 2013**

**Ganancias Retenidas**

	Aportes			Utilidad			Total
	Capital	Futuros Aumentos	Reserva Legal	Reserva Facultativa	<Perdida> Acumulada	Superavit por Revaluac.	
Saldo al 31-12-2012	1.000,00	8.800,00	0,00	1.245,47	47.919,43	0,00	58.964,90
Distribucion Utilidades 2012	0,00		500,00	47.419,43	-47.919,43	0,00	0,00
Utilidad Neta 2013					51.522,65		51.522,65
Dividendos declarados				-4.002,17			-4.002,17
Ajustes		-8.800,00		-0,05			-8.800,05
Superávit por Revaluación						1.000,00	1.000,00
Reclasificación		0,00				0,00	0,00
Saldo al 31-12-2013	1.000,00	0,00	500,00	44.662,68	51.522,65	1.000,00	98.685,33

## **AQUALINTER S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.**

La compañía **AQUALINTER S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República de Ecuador el 28 de Agosto del 2.006, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 5 del mes de Septiembre del 2.006, y sus operaciones consisten entre otras cosas a la captura, extracción, procesamiento, comercialización, exportación e importación de especies bioacuáticas en los mercados internos y externos. .

**Preparación de los estados financieros.--** La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos (US\$), en concordancia a lo dispuesto por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) y aprobada por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas en la Resolución No. SB-SC-SRI-01, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. A partir del año 2012 los estados financieros fueron preparados acorde a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's. emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Los Inventarios.-** Están valorados al costo o mercado, el menor. Los costos se determinan por el método absorbente, incluyendo el costo de la materia prima y material, costos de mano de obra y gastos de fabricación.

**La Propiedad, Planta y Equipos.-** Están constituidos al costo de adquisición o construcción, más aumentos realizados en base a disposiciones gubernamentales, y los ajustes efectuados por la aplicación por primera vez de las "NIIF's. . Los valores por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos en el momento de incursionarse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos como sigue:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios e instalaciones	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinarias y Equipos	10

**AQUALINTER S.A.**

**B.- Cuentas y Documentos por Cobrar**

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	23.485,62
Cuentas por Cobrar Trabajadores		388,37
Impuestos por Cobrar		7.432,04
Otras Cuentas por Cobrar		<u>2.800,00</u>

Provisi3n para Incobrables		34.106,03
		<u>0,00</u>
		<u><u>34.106,03</u></u>

**C-- Inventarios**

Materiales y Repuestos	US\$	0,00
Productos en Proceso		46.682,36
Productos Terminados		0,00
Suministros de Oficiara		0,00
Tránsito		0,00

**US\$** 46.682,36

**D.- Propiedad Planta y Equipo**

Mauinarias y Equipo	US\$	137.572,80
Vehículos		20.705,35
Muebles y Enseres		2.760,00
Equip3 de Computaci3n		2.519,82
Obras de Infraestructura		2.335.604,28
Obras en Proceso		0,00
Terrenos		<u>263.244,80</u>

**US\$** 2.762.407,05

Depreciaci3n Acumulada 54.694,06

**Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)** **US\$** 2.707.712,99

**E.- Pr3stamos Bancarios y Sobregiros**

Banco de Machala - Corto Plazo	-1	US\$	311.071,77
Banco de Machala - Largo Plazo (1)			1.826.801,69

**US\$** 1.837.873,46

(1) Garantizado con garantia hipotecaria

#### F.- Documentos y Cuentas por Pagar

Proveedores por Pagar	US\$	257.817,33
Cuentas por Pagar Relacionadas		90.541,90
Obligaciones Sociales por Pagar		15.972,52
Intereses por Pagar corto plazo		157.284,63
Otrss Cuentas por Pagar		72.774,97
	US\$	<u>594.391,35</u>

#### G.- Reservas

Reserva Legal (1)	US\$	500,00
Reserva Facultativa (2)		44.662,68
	US\$	<u>45.162,68</u>

(1) De acuerdo con la Legislación Ecuatoriana vigente la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a reserva hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía y aumento de capital, o para absorber pérdidas.

(2) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para distribución de dividendos a los accionistas.

#### H.- Ganancias Retenidas

Utilidad Pérdida Años Anteriores	US\$	0.00
Utilidad Pérdida Ejercicio Actual		51.522,65
	US\$	<u>51.522,65</u>

#### I.- Participación Trabajadores

De acuerdo a las Leyes laborales vigentes, la compañía debe distribuir el 15% de sus ganancias anuales antes de Impuesto a la Renta para ser repartida entre sus trabajadores.

#### J.- Impuesto a la Renta

La provisión para el ejercicio económico 2.013 se calcula a una tasa del 22% sobre la base tributaria. Tratándose de Utilidades reinvertidas, la tasa es del 12%. Para llegar a la base tributaria se procede como sigue:

Ganancia antes Impuesto a la Renta	US	66.054,68
Más Gastos no Deducibles		0,00
Base Tributaria	US	<u>66.054,68</u>