

AQUALINTER
S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014

Guayaquil, 15 de Marzo del 2.015

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 2.014, 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 "NIIFs". 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

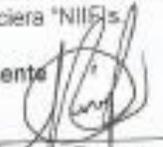
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar unan opinión 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 2.014, 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 "NIIFs".

Atentamente


CPA Luis Ruiz Romero
RNAE No. 075

AQUALINTER S.A.**ESTADO DE SITUACION**
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.014**ACTIVOS**

Activo Corriente		
Disponible en Caja y Bancos	US\$	47.273,47
Documentos y Cuentas p/por Cobrar (Nota B)		65.201,20
Inventarios (Nota C)		104.736,79
Pagos Anticipados		<u>0,00</u>
Total Activo Corriente	US\$	<u>217.211,46</u>
Propiedad Planta y Equipo (Nota D)	US\$	2.712.956,74
Otros Activos	US\$	<u>250,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO	US\$	<u><u>2.930.418,20</u></u>

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente		
Préstamos Bancarios y Sobregiros (Nota E)	US\$	632.487,79
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota F)		788.267,01
Impuestos por Pagar	US\$	<u>5.921,31</u>
Total Pasivo Corriente	US\$	<u>1.426.676,11</u>
Pasivo a Largo Plazo		
Préstamos Bancarios Largo Plazo	US\$	1.193.676,95
Préstamos de Accionistas		0,00
Intereses por Pagar		<u>193.772,75</u>
Total Pasivo a Largo Plazo	US\$	<u>1.387.449,70</u>
Patrimonio		
Capital Social	US\$	1.000,00
Reservas (Nota G)		96.685,33
Superávit por Revalorización		1.000,00
Garancias Retenidas (Nota H)		<u>17.607,66</u>
Total Patrimonio Neto		<u>116.292,99</u>
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	US\$	<u><u>2.930.418,20</u></u>

Ver nota a los Estados Financieros

AQUALINTER S.A.**ESTADO DE RESULTADOS**
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.014

INGRESOS		
Ventas Netas	US\$	2.494.461,47
Otros Ingresos		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>2.494.461,47</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Costo de Ventas		2.318.794,01
Gastos de Administracion y Ventas		138.534,18
Gastos Financieros		10.575,71
Otros egresos		<u>0,00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>2.467.903,90</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$	26.557,57
Participación Trabajadores (Nota I)	US\$	<u>3.983,64</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	US\$	22.573,93
Impuesto a la Renta (Nota J)		<u>4.966,27</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	US\$	<u>17.607,66</u>

Ver nota a los Estados Financieros

AQUALINTER S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo originado de Clientes	US\$	2.517.947,09
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-2.090.688,23
Otros Ingresos <Egresos>		<u>0,00</u>
Efectivo neto proveniente de Operación	US\$	<u>427.258,86</u>

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones Propiedad Plnata y Equipo	US\$	(151.647,87)
Otros Activos		<u>(250,00)</u>
Efectivo neto proveniente de Inversion	US\$	<u>-151.897,87</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	US\$	-298.351,55
Accionistas		<u>-38.800,00</u>
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	US\$	<u>-337.151,55</u>

Mas <menos> del Efectivo	US\$	-61.790,56
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>109.084,03</u>
Saldo del Efectivo al final del año	US\$	<u>47.273,47</u>

AQUALINTER S.A.**ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)**
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.014CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA NETA	US\$	17.607,86
Ajustes por gastos que no representan desembolso	US\$	146.404,12
Depreciaciones		0,00
Amortización Diferidos	US\$	<u>164.011,78</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:	US\$	23.486,62
Disminución Cuentas por Cobrar Clientes		354,37
Disminución Cuentas por Cobrar Empleados		-23.407,54
Aumento Impuestos por Cobrar	US\$	-31.627,62
Aumento Otras Cuentas por Cobrar		-68.054,43
Aumento Inventarios		540,68
Disminución Pagos Anticipados		175.707,05
Aumento Cuentas por Pagar Proveedores		-6.958,05
Disminución Obligaciones Sociales por Pagar		219.991,36
Aumento Cuentas por Pagar Relacionadas		695,71
Aumento Impuestos por Pagar		-37.580,07
Disminución Otras Cuentas por Pagar		
	US\$	<u>263.247,08</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	US\$	<u>427.258,86</u>

Aqualinter S. A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
(Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.014)

	Garancias Retenidas				Superavit revalorización de activos	Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada		
Saldo al 31-12-2013	1.000,00	500,00	44.862,63	51.522,65	1.000,00	98.685,33
Distribuc. Util. 2.013			51.522,63	-51.522,65		0,00
Utilidad Neta 2.014				17.607,66		17.607,66
Dividendos declarados			0,00	0,00		0,00
Ajustes						0,00
Aumento de Capital						0,00
Saldo al 31-12-2.014	1.000,00	500,00	96.185,33	17.607,66	1.000,00	118.292,99

AQUALINTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importantes.

La compañía AQUALINTER S.A. 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 bioacuícolas en los mercados internos y externos.

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros a partir del año 2.012, fueron preparados acorde con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales- IASB y con interpretación del Comité de Interpretaciones de Normativa Internacional de Información Financiera (IFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme 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.- Fueron preparados sobre base de costo histórico, , así como los activos y pasivos financieros que se reconocen a valores razonables. Este rubro está constituido al costo de adquisición o construcción, más aumentos realizados por disposiciones gubernamentales. 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:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Otros Activos	10

AQUALINTER S.A.

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar		US\$	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes			34,00
Cuentas por Cobrar Trabajadores			30.839,58
Impuestos por Cobrar			34.327,62
Otras Cuentas por Cobrar			<u>65.201,20</u>
			0,00
Provisión para Incobrables			<u>65.201,20</u>
C.- Inventarios		US\$	0,00
Materiales y Repuestos			104.736,79
Productos en Proceso			0,00
Productos Terminados			0,00
Suministros de Oficina			0,00
Tránsito			<u>104.736,79</u>
		US\$	<u>104.736,79</u>
D.- Propiedad Planta y Equipo		US\$	182.937,88
Máquinas y Equipo			46.982,13
Vehículos			3.477,68
Muebles y Enseres			3.328,49
Equipo de Computación			2.359.912,57
Obras de Infraestructura			64.173,37
Otros Activos Fijos			0,00
Obras en Proceso			263.244,80
Terrenos		US\$	<u>2.914.054,92</u>
			201.098,18
Depreciación Acumulada		US\$	<u>2.712.956,74</u>
Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)		US\$	<u>2.712.956,74</u>
E.- Préstamos Bancarios y Sobregiros		US\$	632.487,79
Banco de Machala - Corto Plazo	-1		1.387.449,10
Banco de Machala - Largo Plazo (1)			<u>2.019.936,68</u>
		US\$	<u>2.019.936,68</u>

(1) Garantizado con garantía hipotecaria

F.- Documentos y Cuentas por Pagar

Proveedores por Pagar	US\$	433.524,38
Cuentas por Pagar Relacionadas		310.533,26
Obligaciones Sociales por Pagar		9.014,47
Otras Cuentas por Pagar		35.194,90
	US\$	<u>788.267,01</u>

G.- Reservas

Reserva Legal (1)	US\$	500,00
Reserva Facultativa (2)		96.185,33
	US\$	<u>96.685,33</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		17.607,66
	US\$	<u>17.607,66</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 2014 se calcula a una tasa del 22% sobre la base tributable. Tratándose de Utilidades reinvertidas, la tasa es del 12%. Para llegar a la base tributable se procede como sigue:

Ganancia antes Impuesto a la Renta	US	22.573,93
Mas Gastos no Deducibles		0,00
Base Tributable	US	<u>22.573,93</u>