

ING. LUIS RUIZ ROMERO
AUDITORIAS Y ASESORIAS

AQUALINTER S.A.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015**

Guayaquil, 25 de Febrero del 2016

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 2015. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar mi opinión de estos estados financieros basados en mi auditoría.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras 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 originados de fraude o error, la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas y la elaboración de estimados de contabilidad que sean razonables en las circunstancias. .

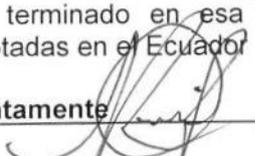
3.-Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia 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 aplicados por la administración de la compañía sean razonables.

4.- Opinión

En mi opinión, exepcto por lo indicado en la nota C, los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **AQUALINTER S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables generalmente aceptadas en el Ecuador

Atentamente


CPA Luis Ruiz Romero
RNAE No. 075
RUC.0902337732001

AQUALINTER S.A.**ESTADO DE SITUACION**
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.015**ACTIVOS****Activo Corriente**

Disponible en Caja y Bancos	US\$	18.852,37
Documentos y Cuentas pñor Cobrar (Nota B)		96.549,03
Inventarios (Nota C)		314.652,05
Pagos Anticipados		<u>0.00</u>

Total Activo Corriente US\$ 430.053,45

Propiedad Planta y Equipo (Nota D) US\$ 2.587.258,31

Otros Activos US\$ 250,00

TOTAL DEL ACTIVO US\$ 3.017.562,06

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo Corriente**

Prèstamos Bancarios y Sobregiros (Nota E)	US\$	1.075.524,41
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota F)		1.130.235,30
Impuestos por Pagar	US\$	<u>992,73</u>

Total Pasivo Corriente US\$ 2.206.752,44

Pasivo a Largo Plazo

Prèstamos Bancarios Largo Plazo	US\$	635.974,63
Prèstamos de Accionistas		0,00
Intereses por Pagar		<u>57.750,06</u>
Total Pasivo a Laargo Plazo	US\$	<u>693.724,69</u>

Patrimonio

Capital Social	US\$	1.000,00
Reservas (Nota G)		114.293,00
Superàvit por Revalorizaciòn		1.000,00
Ganancias Retenidas (Nota H)		<u>791,93</u>
Total Patrimonio Neto		<u>117.084,93</u>

TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO US\$ 3.017.562,06

Ver nota a los Estados Financieros

AQUALINTER S.A.

ESTADO DE RESULTADOS Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.015

INGRESOS		
Ventas Netas	US\$	1.567.694,15
Otros Ingresos		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>1.567.694,15</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Costo de Ventas		1.434.251,99
Gastos de Administracion y Ventas		91.035,55
Gastos Financieros		32.138,00
Otros egresos		<u>3.373,37</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>1.560.898,91</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$	6.795,24
Participación Trabajadores (Nota I)	US\$	<u>1.019,29</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	US\$	5.775,95
Impuesto a la Renta (Nota J)		<u>4.984,02</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	US\$	<u><u>791,93</u></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 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo originado de Clientes	US\$	1.566.537,69
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-1.339.340,05
Otros Ingresos <Egresos>		<u>-3.373,37</u>
Efectivo neto proveniente de Operación	US\$	<u>223.824,27</u>

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones Propiedad Plnata y Equipo	US\$	(1.557,59)
Otros Activos		-
Efectivo neto proveniente de Inversion	US\$	<u>-1.557,59</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	US\$	-250.687,78
Accionistas		0,00
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	US\$	<u>-250.687,78</u>

Mas <menos> del Efectivo	US\$	-28.421,10
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>47.273,47</u>
Saldo del Efectivo al final del año	US\$	<u>18.852,37</u>

AQUALINTER S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.015

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

GANANCIA NETA	US\$	791,93
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	US\$	127.255,72
Amortizacion Diferidos		0,00
	US\$	<u>128.047,65</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	-1.156,46
Disminución Cuentas por Cobrar Empleados		34,00
Aumento Impuestos por Cobrar		-13.502,50
Aumento Otras Cuentas por Cobrar	US\$	-16.722,87
Aumento Inventarios		-209.915,26
Aumento Cuentas por Pagar Proveedores		227.591,32
Disminución Obligaciones Sociales por Pagar		-3.243,41
Aumento Cuentas por Pagar Relacionadas		69.514,74
Disminucion Impuestos por Pagar		-4.928,58
Aumento Otras Cuentas por Pagar		48.105,64
	US\$	<u>95.776,62</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	US\$	<u><u>223.824,27</u></u>

Aqualinter S. A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS (Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.015)

	Ganancias Retenidas				Total	
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada		
Saldo al 31-12-2014	1.000,00	500,00	96.185,33	17.607,67	1.000,00	116.293,00
Distribuc. Utili. 2.014			17.607,67	-17.607,67		0,00
Utilidad Neta 2.015				791,93		791,93
Dividendos declarados			0,00	0,00		0,00
Ajustes						0,00
Aumento de Capital						0,00
Saldo al 31-12-2.015	1.000,00	500,00	113.793,00	791,93	1.000,00	117.084,93

AQUALINTER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 el 5 del mes Septiembre de 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. .

Prácticas Contables Ecuatorianas.- 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.

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. 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
Obras de infraestructuras	10

AQUALINTER S.A.

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	1.156,46
Cuentas por Cobrar Trabajadores		0,00
Impuestos por Cobrar		44.342,08
Otras Cuentas por Cobrar		<u>51.050,49</u>
		96.549,03
Provisión para Incobrables		<u>0,00</u>
		<u><u>96.549,03</u></u>

C-- Inventarios

Materiales y Repuestos	US\$	0,00
Productos en Proceso(1)		314.652,05
Productos Terminados		0,00
Suministros de Oficiaria		0,00
Tránsito		0,00
	US\$	<u><u>314.652,05</u></u>

(1) Auditoria no pudo confirmar su valor porque no estuvo presente

D.- Propiedad Planta y Equipo

Mauinarias y Equipo	US\$	184.495,47
Vehiculos		46.982,13
Muebles y Enseres		3.477,68
Equipò de Computaciòn		3.326,49
Obras de Infraestructura		2.359.912,57
Otros Activos Fijos		54.173,37
Obras en Proceso		0,00
Terrenos		<u>263.244,80</u>
	US\$	<u>2.915.612,51</u>
Depreciaciòn Acumulada		328.353,90
Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)	US\$	<u><u>2.587.258,61</u></u>

E.- Prèstamos Bancarios y Sobregiros

Banco de Machala - Corto Plazo	-1	US\$	1.075.524,41
Banco de Machala - Largo Plazo (1)			693.724,69
		US\$	<u><u>1.769.249,10</u></u>

(1) Garantizado con garantia hipotecaria

F.- Documentos y Cuentas por Pagar

Proveedores por Pagar	US\$	661.115,70
Cuentas por Pagar Relacionadas		380.048,00
Obligaciones Sociales por Pagar		5.771,05
Otrss Cuentas por Pagar		83.300,54
	US\$	<u>1.130.235,30</u>

G.- Reservas

Reserva Legal (1)	US\$	500,00
Reserva Facultativa (2)		113.793,00
	US\$	<u>114.293,00</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		791,93
	US\$	<u>791,93</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 Rente

La provisión para el ejercicio económico 2.015 se calcula a una tasa del 22% sobre la base tributaria. Tratándose de Utilidades reinvertidas, la tasa es del 12%. Igualmente la Ley tributaria dispone que el mínimo impuesto a pagar es el valor del anticipo el cual fue de US\$4.984,02