

AQUALINTER S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

Guayaquil, 10 de Marzo del 2017

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 2016. 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. .

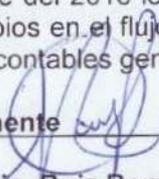
3.-Responsabilidad del Auditor

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, los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **AQUALINTER S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 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 2.016**ACTIVOS****Activo Corriente**

Disponible en Caja y Bancos	US\$	44.911,48
Documentos y Cuentas pñor Cobrar (Nota B)		159.695,45
Inventarios (Nota C)		37.593,84
Pagos Anticipados		<u>0.00</u>

Total Activo Corriente US\$ 242.200,77

Propiedad Planta y Equipo (Nota D) US\$ 6.787.251,71

Otros Activos US\$ 250,00

TOTAL DEL ACTIVO US\$ 7.029.702,48

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo Corriente**

Prèstamos Bancarios y Sobregiros (Nota E)	US\$	268.003,51
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota F)		635.635,70
Impuestos por Pagar	US\$	14.842,56

Total Pasivo Corriente US\$ 918.481,77

Pasivo a Largo Plazo

Prèstamos Bancarios Largo Plazo	US\$	1.167.273,01
Prèstamos de Accionistas		311.290,00
Intereses por Pagar		0,00
Total Pasivo a Laargo Plazo	US\$	<u>1.478.563,01</u>

Patrimonio

Capital Social	US\$	1.000,00
Aumento de Capital en Trámite		60.000,00
Reservas (Nota G)		79.590,63
Superávit por Revalorización		4.392.378,80
Ganancias Retenidas (Nota H)		99.688,27
Total Patrimonio Neto		<u>4.632.657,70</u>

TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO US\$ 7.029.702,48

Ver nota a los Estados Financieros

AQUALINTER S.A.

ESTADO DE RESULTADOS Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

INGRESOS	US\$	1.022.201,80
Ventas Netas		0,00
Otros Ingresos		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>1.022.201,80</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		661.504,19
Costo de Ventas		77.034,55
Gastos de Administracion y Ventas		126.365,24
Gastos Financieros		6.938,43
Otros egresos		<u>6.938,43</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>871.842,41</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$	150.359,39
Participación Trabajadores (Nota I)	US\$	<u>22.553,91</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	US\$	127.805,48
Impuesto a la Renta (Nota J)		<u>28.117,21</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	US\$	<u><u>99.688,27</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 2.016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo originado de Clientes	US\$	903.420,64
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-1.043.049,22
Otros Ingresos <Egresos>		<u>-6.938,43</u>

Efectivo neto proveniente de Operación US\$ **-146.567,01**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones Propiedad Plnata y Equipo	US\$	(713,39)
Otros Activos		-

Efectivo neto proveniente de Inversion US\$ **-713,39**

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	US\$	-197.950,49
Accionistas		311.290,00
Aporte para Aumento de Capital		<u>60.000,00</u>
Efectivo neto proveniente de Financimient	US\$	<u>173.339,51</u>

Mas <menos> del Efectivo US\$ 26.059,11

Saldo del Efectivo al inicio del año 18.852,37

Saldo del Efectivo al final del año US\$ **44.911,48**

AQUALINTER S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

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

GANANCIA NETA	US\$	99.688,27
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	US\$	108.218,25
Ajustes		<u>-26.543,71</u>
	US\$	<u>181.362,81</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	-118.781,16
Disminución Cuentas por Cobrar Empleados		0,00
Disminución Impuestos por Cobrar		43.379,26
Disminución Otras Cuentas por Cobrar	US\$	12.255,48
Disminucion Inventarios		277.058,21
Disminucion Cuentas por Pagar Proveedores		-559.500,95
Aumento Obligaciones Sociales por Pagar		19.384,48
Disminucion Cuentas por Pagar Relacionadas		-226.774,58
Aumento Impuestos por Pagar		13.849,83
Aumento Otras Cuentas por Pagar		<u>95.133,41</u>
Aumento Anticipo de Clientes		116.066,20
	US\$	<u>-327.929,82</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	US\$	<u><u>-146.567,01</u></u>

Aqualinter S. A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS (Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016)

	Ganancias Retenidas				Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada	
Saldo al 31-12-2015	1.000,00	500,00	113.793,00	791,93	117.084,93
Distribuc. Utili. 2.015			791,93	-791,93	0,00
Utilidad Neta 2.016				99.688,27	99.688,27
Dividendos declarados			0,00	0,00	0,00
Ajustes			-35.494,30		-35.494,30
Aumento Cap. Trámite	60.000,00				60.000,00
Sup. Por Revaluación				4.391.378,80	4.391.378,80
Saldo al 31-12-2.016	61.000,00	500,00	79.090,63	99.688,27	4.632.657,70

AQUALINTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

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 2.008, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Septiembre del 2.008 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:

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\$	119.937,62
Cuentas por Cobrar Trabajadores		0,00
Impuestos por Cobrar		962,52
Otras Cuentas por Cobrar		<u>38.795,01</u>
		159.695,15
Provisión para Incobrables		<u>0,00</u>
		<u><u>159.695,15</u></u>

C-- Inventarios

Materiales y Repuestos	US\$	0,00
Productos en Proceso(1)		37.593,74
Productos Terminados		0,00
Suministros de Oficiara		0,00
Trànsito		0,00
	US\$	<u><u>37.593,74</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		4.039,88
Obras de Infraestructura		1.783.984,18
Otros Activos Fijos		54.173,37
Obras en Proceso		0,00
Terrenos		<u>5.146.671,15</u>
	US\$	<u>7.223.823,86</u>
Depreciaciòn Acumulada		436.572,15
Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)	US\$	<u><u>6.787.251,71</u></u>

E.- Prèstamos Bancarios y Sobregiros

Banco de Machala - Corto Plazo	-1	US\$	268.003,51
Banco de Machala - Largo Plazo (1)			1.167.273,01
		US\$	<u><u>1.435.276,52</u></u>

(1) Garantizado con garantía hipotecaria

F.- Documentos y Cuentas por Pagar

Proveedores por Pagar	US\$	101.614,75
Cuentas por Pagar Relacionadas		153.273,42
Obligaciones Sociales por Pagar		25.155,54
Otrss Cuentas por Pagar		178.433,95
Intereses por Pagar		61.091,84
Anticipo de Clientes		116.066,20
	US\$	<u>635.635,70</u>

G.- Reservas

Reserva Legal (1)	US\$	500,00
Reserva Facultativa (2)		79.090,68
	US\$	<u>79.590,68</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		99.688,27
	US\$	<u>99.688,27</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 2.016 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\$ 28.117,21

K.- Revelaciones

Con fecha Noviembre 20 del 2015 se constituyó una Sociedad de Hecho entre Aqualinter S.A. y el Sr. HENGPENG ZHU, ante el Dr. Nelson Vinicio Arévalo, Notario Octavo del Cantón Machala, Porovincia de El Oro en la cual se estipula que Aqualinter S.A. pone a disposición del Sr. HENGPENG ZHU las 417.6 hectáreas de tierras en las cuales están construidas 26 piscinas para la producción de camarón. El Sr. HENGPENG ZHU se hace cargo de la operación total de las piscinas, esto es siembra, cria, cosecha y comercialización de los camarones. Del valor total de las ventas, menos los costos totales de operación, se repartirán el 50% para cada una de las partes. Hasta el cierre de la auditoria, no se habian efectuado liquidación alguna. Igualmente entre Aqualinter S.A. y la Sra. Flor Vásquez Espinosa, propietaria de una camaronera el el sector de Balao, se efectupo un convenio verbal en la cual Aqualinter S.A. se hacia cargo de operar totalmente las instalaciones y piscinas de la camaronera. Hasta el cierre de la auditoria no se habian realizado liquidación alguna.

Con fecha Noviembre 20 del 2015 se constituyó una Sociedad de Hecho entre Aqualinter S.A. y el Sr. HENGPENG ZHU, ante el Dr. Nelson Vinicio Arévalo, Notario Octavo del Cantón Machala, Porovincia de El Oro en la cual se estipula que Aqualinter S.A. pone a disposición del Sr. HENGPENG ZHU las 417.6 hectáreas de tierras en las cuales están construidas 26 piscinas para la producción de camarón. El Sr. HENGPENG ZHU se hace cargo de la operación total de las piscinas, esto es siembra, cria, cosecha y comercialización de los camarones. Del valor total de las ventas, menos los costos totales de operación, se repartirán el 50% para cada una de las partes. Hasta el cierre de la auditoria, no se habian efectuado liquidación alguna. Igualmente entre Aqualinter S.A. y la Sra. Flor Vásquez Espinosa, propietaria de una camaronera el el sector de Balao, se efectupo un convenio verbal en la cual Aqualinter S.A. se hacia cargo de operar totalmente las instalaciones y piscinas de la camaronera. Hasta el cierre de la auditoria no se habian realizado liquidación alguna.

Con fecha Noviembre 20 del 2015 se constituyó una Sociedad de Hecho entre Aqualinter S.A. y el Sr. HENGPENG ZHU, ante el Dr. Nelson Vinicio Arévalo, Notario Octavo del Cantón Machala, Porovincia de El Oro en la cual se estipula que Aqualinter S.A. pone a disposición del Sr. HENGPENG ZHU las 417.6 hectáreas de tierras en las cuales están construidas 26 piscinas para la producción de camarón. El Sr. HENGPENG ZHU se hace cargo de la operación total de las piscinas, esto es siembra, cria, cosecha y comercialización de los camarones. Del valor total de las ventas, menos los costos totales de operación, se repartirán el 50% para cada una de las partes. Hasta el cierre de la auditoria, no se habian efectuado liquidación alguna. Igualmente entre Aqualinter S.A. y la Sra. Flor Vásquez Espinosa, propietaria de una camaronera el el sector de Balao, se efectupo un convenio verbal en la cual Aqualinter S.A. se hacia cargo de operar totalmente las instalaciones y piscinas de la camaronera. Hasta el cierre de la auditoria no se habian realizado liquidación alguna.