Aguamarina C.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

Activo	**Nota**	**2014**
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	**4-A**	797.645,11
Act. Ordinarias que no generan intereses	**4-B**	99.540,10
Total Activo Corriente		**$897.185,21**
Activo No Corriente		
Propiedad, Planta y Equipos	**4-C**	24.388,65
Total Activo No Corriente		**$24.388,65**
Total Activo		**$921.573,86**
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar	**4-D**	254.280,00
Sueldos y provisiones por pagar	**4-E**	67.678,73
Impuestos por pagar	**4-F**	83.320,54
Otras Cuentas Por Pagar	**4-G**	101.200,00
Total Pasivo Corriente		**$506.479,27**
Pasivo No Corriente		
Préstamo a Accionistas	**4-H**	70.511,97
Total Pasivo No Corriente		**70511,97**
Total Pasivo		**$576.991,24**
Patrimonio		
Capital Social		1000,00
Reserva Legal		500,00
Reserva Facultativa		54.471,08
Utilidad Años Anteriores		-1619,24
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		290.230,78
Total Patrimonio		**344.582,66**
Total (Pasivo y Patrimonio)		**$921.573,86**

Aguamarina C.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(En dólares)

Ingresos	**Nota**	**2014**
Venta de Mercadería	4-I	2.329.570,38
Costo		1.608.553,08
Utilidad Bruta		**721.017,30**
Gastos Administrativos		
Sueldos		1.773,33
Beneficios Sociales		875,36
Aportes al IESS		215,46
Honorarios Profesionales		41.510,70
Impuestos, Tasas y Patentes Municipales		654,60
Mant. De Oficinas		23.317,64
Gastos de Bono		110.000,00
Suministros y materiales		90.638,93
Servicios Públicos		748,35
Transporte		2.827,26
Gastos de Iva		9.320,62
Intereses bancarios		1.130,00
Combustible		70.925,63
Depreciación		251,24
Total Gastos Administrativos		**$283.263,49**
Total De Costos y Gastos		**$1.891.816,57**
Utilidad – Perdida del Ejercicio		**437.753,81**

AGUAMARINA C.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. Declaración de Normas de Contabilidad

AGUAMARINA C.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

AGUAMARINA C.A., está domiciliada en Huaquillas, Provincia de El Oro. La Compañía surgió como entidad el 30 de noviembre de 1976, siendo su actividad económica la explotación de criaderos de camarón y su comercialización.

Sus registros contables, se registran en dólares ($), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

c) Activos Intangibles:

La empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido.

d) Provisiones:

d.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

d.2***) Otras provisiones***: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

e. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

f. Capital Social:

El capital está formado:

Luis Alvarito Ochoa Castro	$ 245,00
Cesar Victoriano Ochoa Castro	$ 211,00
Miguel Ángel Ochoa Castro	$ 166,00
Roque Digno Ochoa Castro	$ 166,00
Iván Ochoa Castro	$ 166,00
Enma Jovita Ochoa Castro	$ 6,00
Elsa Rosario Ochoa Castro	$ 6,00
Julio Gorky Ochoa Cueva	$ 4,00

g. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

h. Ingreso: Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

i. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

a. Efectivo y equivalentes al efectivo		2014
Banco del Pichincha		797,645,11
	Total	**$797,645,11**

b. Act. Ordinarias que no Generan Interes		2014
Clientes		99,540,10
	Total	**$99540,10**

c. Propiedad, Planta y Equipo		2014
Muebles y Enseres		1.782,75
(-)Depr. Acumulada Mueble y Enseres		148,56
Terrenos		17.010,00
Maquinarias y Equipos		4.107,14
Construcción en curso		1.740,00
(-) Depr. Acumulada de Maquinarias		102,68
	Total	**$24.388,65**

d. Cuentas por Pagar

		2014
Cuentas por Pagar		84.280,00
Anticipo a Proveedores		170.000,00
	Total	**$254.280,00**

e. Sueldos y Provisiones por Pagar

		2014
13er Sueldo por Pagar		339,41
14to Sueldo por Pagar		796,50
9.35% Aporte Personal		384,89
11.15% Aporte Patronal		136,55
1% Secap e Iece		388,33
15% Partic. Trabajadores por Pagar		65,663,07
	Total	**$67.678,73**

f. Impuestos por Pagar

		2014
8% HONORARIOS PROFESIONALES		8.802,88
10% Retención fte		2,50
2% Retención Fte		2.157,36
1% Retención por Transporte		23,43
1% Retención por Bienes		859,66
22% Retención otros conceptos		935,39
30% RET IVA ADQ BIENES		32,96
70% RET IVA SERVICIOS		97,80
100% RET IVA HONORARIOS A PN		12.772,61
IMPTO A LA RENTA CAUSADO		52.635,95
	Total	**$83.320,54**

g. Otras cuentas por Pagar		2014
Acreedores Varios		101.200,00
	Total	**$101.200,00**

h. Préstamo a accionistas		2014
Préstamo a Accionistas		70.511,97
	Total	**$70.511,97**

i. Ingresos		2014
Ventas Brutas		2.329.570,38
	Total	**2.329.570,38**

5. *Otras Revelaciones Importantes*

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.

Luis Alvarito Ochoa Castro
Cegente General

Cpa. José Quimí
Contador