

1.- Actividad Económica

AQUALAB S.A., se constituyó el 18 de Julio de 1984 en la ciudad de Guayaquil y su actividad es la extracción cría y cultivo de especies bio-acuáticas, en laboratorio, entre éstas el camarón de la especie *Penaeus - Vannamei*, comprendiendo el desove, cría y reproducción, su comercialización y venta en el mercado interno.

2.- Principales principios y prácticas contables

Los Estados financieros se preparan de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de conformidad a con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades "Nif para las Pymes"

Las principales y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

• Caja y Banco

El rubro de caja y bancos incluye todos los saldos en efectivo y equivalentes de efectivo de alta liquidez, las transacciones diarias se realizan a través de las Ctas. Ctes. # 000-525031-2 Bco. Bolivariano y Cta. Cte. # 1098713 Bco. Guayaquil y se establece como política de la compañía que el monto límite de Caja General es de **US\$ 500.00**

Se reclasificó el sobregiro bancario al término del ejercicio:

Banco de Guayaquil	\$ 49.350.71
Banco Bolivariano	<u>42.477.05</u>
Total Bancos	US\$ 91.827.76

• Cuentas por Cobrar

Los saldos por cobrar corresponden a:

Clientes	\$ 331.426.47
Cientes relacionados	<u>119.363.50</u>
	450.789.97
Menos: Ctas. incobrables	<u>-150.493.81</u>
Total Cuentas por Cobrar	US\$ 300.296.16

La Compañía registra con cargo a resultados provisiones para cubrir eventuales pérdidas que podrían producirse en la realización de las cuentas por cobrar:

• Impuesto a la Renta.-

El movimiento de impuesto a la Renta pagado en exceso por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 es:

Saldo al inicio de año	\$ 23.360.43
Retenciones del ejercicio	<u>17.810.44</u>
	US\$ 41.170.87

• Propiedades, Planta y equipos

Los propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición, convertidos a US Dólares. Estos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos.

• Cargos diferidos

Los cargos diferidos están registrados al costo y se amortizan en base al método de línea recta según el siguiente porcentaje anual: 20%

• Transacciones con partes relacionadas

Durante el año 2014 se realizaron las transacciones con partes relacionadas que corresponden a:

- Ventas que ascienden a **US\$ 392.231.30** que corresponden al 19,20% en relación a las ventas anuales

Los saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas y accionistas que se muestran en el estado de situación resultan de los préstamos entre compañías para cubrir pagos de proveedores y financiamiento de terceros.

La compañía tiene constituida hipoteca abierta a favor de Inversiones y Propiedades S.A. sobre 19,11 Has. y 39.890 m2 de terrenos entregados en garantía de los préstamos y avales recibidos.

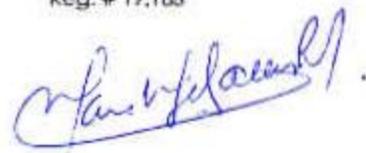
• Cuentas por Pagar

Detalle de cuentas por para al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Proveedores Locales	\$ 205.307.81
IESS	11.330.12
Impuestos por Pagar	<u>1.821.11</u>
Total Cuentas por Pagar	US\$ 218.459.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2013

Por: Ing. Com. Margarita Laurido Gómez
CONTADORA GENERAL
Reg. # 19.188



• **Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar al término del ejercicio 2014:
Nóminas y Liquidaciones pendientes: \$ 66.193.41
Provisión de Interés Beneficios sociales 89.218.50
Total Otras Cuentas por pagar US\$ 155.411.91

• **Provisión de Beneficios Sociales**

Décimo Tercer Sueldo \$ 3.423.83
Décimo Cuarto Sueldo 13.190.99
Vacaciones 23.436.33
Total Provisión de Beneficios US\$ 40.051.15

• **Cuentas por Pagar no Corrientes**

Estudio actuarial jubilación Patronal
y jubilación por Desahucio \$ 31.032.00
Préstamos de terceros 75.674.83
Total Cuentas por pagar no corriente US\$ 106.706.83

• **Capital de trabajo negativo**

Índice de solvencia= Activo corriente / Pasivo Corriente

1.0818 = 547.132.97 / 505.749.86

• **Déficit Acumulado**

Saldo al 1 Enero 2013 \$ -168.918.77
Resultado del Ejercicio 63.988.94
Ajustes en el periodo - 15.686.26
US\$ -120.616.09

Resultados del ejercicio

Los ingresos y gastos operativos del ejercicio: Al 31 de Diciembre del 2014, de **AQUALAB S. A.**

Ingresos el ejercicio \$ 2.042.707,85
Costos -1.545.263,25
Margen Bruto \$ 497.444,10
Gastos operativos -435.264,16
Ingreso no operativos 1.809,00
Pérdida del Ejercicio US\$ 63.988,94

3.- Hechos ocurridos en el ejercicio 2014

Durante el periodo de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre la elaboración de los mismos.

4.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados financieros al **31 de Diciembre del 2014**, fueron aprobados por la Administración y presentados para su aprobación sin recurrir a modificaciones, según Acta de Junta General de accionistas a los veinticinco días del mes de Marzo del año dos mil quince.