

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 "Niff 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:

• Bancos

El rubro de 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 estableció el saldo al 31/12/2015 como sigue:

:

Banco de Guayaquil	\$ 81,51
Banco Bolivariano	<u>20,28</u>
Total Bancos	US\$ 101,79

• Cuentas por Cobrar

Los saldos por cobrar corresponden a:

Cientes	\$ 317.402,33
Cientes relacionados	<u>118.433,24</u>
	435.835,57
Menos: Ctas. Incobrables	<u>-150.493,81</u>
Total Cuentas por Cobrar	US \$ 285.341,76

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	\$ 41.170,87
Retenciones del ejercicio	<u>14.883,62</u>
	US\$ 56.054,49

• Propiedades, Planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición, convertidos a US Dólares. Éstos 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 2015 se realizaron las transacciones con partes relacionadas que corresponden a:

- Ventas que ascienden a US\$ 502.139,00 que corresponden al 31,04% en relación a las ventas anuales

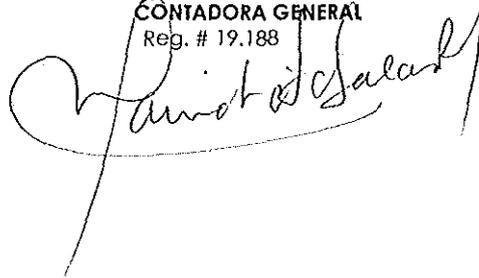
Los saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas y accionistas que se muestran en el estado de situación resultan de los préstamos entre compañías para cubrir pagos de proveedores y financiamiento de terceros.

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 ovals recibidos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

Por: Ing. Com. Margarita Laurido Gómez

CONTADORA GENERAL
Reg. # 19.188



• **Pasivos Corrientes**

Detalle de cuentas por para al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Proveedores locales	\$ 87.208,47
Anticipos de Clientes	<u>21.600,00</u>
Total Cuentas por Pagar	US\$ 108.808,47

• **Beneficios a los empleados**

Las cuentas por pagar al término del ejercicio 2015:

Nóminas y Liquidaciones pendientes:	\$ 157.713,20
Décimo Tercer Sueldo	24.216,21
Décimo Cuarto Sueldo	9.892,38
Vacaciones	24.192,24
Impuesto a la Renta	<u>1.072,76</u>
Total beneficios a Empleados	US\$ 217.086,79

• **Otros Pasivos corrientes**

Participación de trabajadores	9.598,34
Estudio actuarial jubilación Patronal y jubilación por Desahucio	120.250,50
Obligaciones con el IESS	<u>28.913,96</u>
Total Pasivos Corrientes	US\$ 484.658,06

• **Déficit Acumulado**

Saldo al 01 Enero 2.014	US\$ -184.603,03
Absorción de resultados Acum	79.992,17
Ajustes en el periodo	<u>26.951,61</u>
	US\$ - 77.658,77

Resultados del ejercicio

Los ingresos y gastos operativos del ejercicio: Al 31 de Diciembre del 2015, de **AQUALAB S. A.**

Ingresos el ejercicio	\$ 1.617.866,77
Costos	<u>-1.284.816,16</u>
Margen Bruto	\$ 333.050,61
Gastos operativos	-332.352,18
ingreso no operativos	<u>830,00</u>
Utilidad del Ejercicio	US\$ - 1.528,43

3.- Hechos ocurridos en el ejercicio 2015

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 2015**, fueron aprobados por la Administración y presentados para su aprobación sin recurrir a modificaciones, según Acta de Junta General de accionistas a los trece días del mes de Abril del año dos mil dieciséis.