

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 con Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades "Nif para 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:

- **Cuentas por Cobrar**

Los saldos por cobrar corresponden a:

Clientes	\$ 335.653,10
Clientes relacionados	<u>76.866,69</u>
	412.519,79
Menos: Citas. Incobrables	<u>-153.485,32</u>
Total Cuentas por Cobrar US\$	259.034,47

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 2015 es:

Saldo al inicio de año	\$ 56.054,49
Retenciones del ejercicio	<u>13.189,05</u>
	US\$ 69.243,54

- **Propiedades, Planta y equipos**

Las 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 y permitidas por Ley 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 2016 se realizaron las transacciones con partes relacionadas que corresponden a:

- Ventas que ascienden a US\$ 452.057,77 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 avales recibidos.

- **Sobregiro Bancario.-** La compañía presenta sobregiro bancario al 31 de Diciembre del 2016 de US\$ 45.633,93

• **Cuentas por pagar.**

Proveedores locales	130,276.77
Anticipo de clientes	46,084.00
Otros	<u>11,250.22</u>
Total de cuentas por pagar	US\$ 187,610.99

• **Beneficios a los Empleados.**

Nóminas y Liquidaciones pendientes:	139,377.52
Décimo Tercer Sueldo	37,723.94
Décimo Cuarto Sueldo	21,390.10
Vacaciones	32,199.31
Impuesto a la Renta	<u>2,262.68</u>
Total beneficios a Empleados	US\$ 232,953.55

• **Deudas a corto plazo.**

Sobregiro Bancario	45,633.93
Préstamo Bancario	13,089.51
Intereses	<u>1,624.19</u>
Total deudas a corto plazo	US\$ 60,347.63

• **Deudas a largos plazo.**

Las deudas a largo plazo se descomponen en:	
Préstamo Bancario	41,938.08
Intereses	<u>2,240.75</u>
Total deudas a largo plazo	US\$ 44,178.83

• **Acreedores varios**

Trabajadores	1,100.00
Total de acreedores vario	US\$ 1,100.00

• **Otros Pasivos corrientes**

Participación de trabajadores	9,598.34
Estudio actuarial jubilación Patronal y jubilación por Desahucio	231,928.12
Obligaciones con el IESS	<u>32,803.00</u>
Total Otros Pasivos corrientes	274,329.46

Total Pasivos US\$ **\$ 800,520,46**

Los ingresos y gastos operativos del ejercicio: Al 31 de Diciembre del 2016, de **AQUALAB S. A.**

Ingresos el ejercicio	\$ 1,456,371.70
Costos	<u>-1,509,910.92</u>
Margen Bruto	\$ -53,539.22
Gastos operativos	-144,764.19
Ingreso no operativos	<u>3,602.03</u>
Perdida del Ejercicio	US\$ - 194701.38

3.- Hechos ocurridos en el ejercicio 2016

Durante el período 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 2016**, fueron aprobados por la Administración y presentados para su aprobación sin recurrir a modificaciones, según Acta de Junta General de accionistas a los siete días del mes de Febrero del año dos mil diecisiete.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2016



Por: CPA Maira Palacios Vargas,
CONTADORA
Reg. # 7994