

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 "NIIF 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:

Cientes	\$ 302.003,25
Cientes relacionados	<u>90.354,37</u>
	392.357,62
Menos: Clas. Incobrables	<u>- 154.590,48</u>
Total Cuentas por Cobrar US\$	237.767,14

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 2016 es:

Saldo al inicio de año	\$ 69.243,54
Retenciones del ejercicio	<u>12.073,56</u>
	US\$ 81.317,10

• 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 2017 se realizaron las transacciones con partes relacionadas que corresponden a:

- Ventas que ascienden a US\$ 427.026,86 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.

• Cuentas por pagar.

Proveedores Locales	162.388,82
Anticipo de clientes	<u>3.399,68</u>
Total de Cuentas por Pagar	165.788,50

- **Otras Cuentas por pagar.**

Detalle de otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Nóminas y Liquidaciones pendientes:	125.415,12
Décimo Tercer Sueldo	26.522,03
Décimo Cuarto Sueldo	33.742,10
Vacaciones	38.840,47
Otros Beneficios	9.598,34
Impuesto a la Renta	<u>2.890,03</u>
Total beneficios a Empleados	US\$ 237.008,09

- **Otros Pasivos corrientes**

Participación de trabajadores	2.040,02
Estudio actuarial jubilación Patronal y Por jubilación por Desahucio	152.852,17
Obligaciones con el IESS	7.029,46
Impuestos por pagar a la Adm. Tributaria	<u>2.890,34</u>
Total de Otros Pasivos corrientes	164.811,99

Total Pasivos US\$ **\$ 567.608,58**

Resultados del ejercicio

Los ingresos y gastos operativos del ejercicio: Al 31 de Diciembre del 2017, de **AQUALAB S. A.**

Ingresos el ejercicio	\$ 1.375.730,88
Costos	<u>-1.090.234,28</u>
Margen Bruto	\$ 285.496,60
Gastos operativos	<u>-271.896,46</u>
Utilidad del Ejercicio	US\$ 13.600,14

3.- Hechos ocurridos en el ejercicio 2017

Durante el período 2017 la Compañía **Aqualab S.A.** fue incautada por el Banco Central del Ecuador desde el 23 de Febrero del 2017 hasta el 29 de Diciembre del 2017 que fue devuelta a los originales accionistas y administradores, entregándonos los Estados Financieros del 2017, año que el Banco Central del Ecuador administró la Compañía, en el cual no se había considerados provisiones por jubilación patronal, liquidaciones por actas de finiquito del personal que había dejado de laborar en el año 2017, depreciaciones de los activos fijos y Beneficios sociales, en el cual tuvo que considerarse todos los rubros antes mencionados en los Estados Financieros 2017 para su respectiva presentación a las entidades de control.

4.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados financieros al **31 de Diciembre del 2017**, fueron aprobados por la Administración y presentados para su aprobación habiendo realizado las modificaciones necesarias, según Acta de la Junta General de accionistas a los nueve días del mes de Abril del año dos mil dieciocho.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017


Por: CPA Mayra Palacios Vargas.
CONTADORA
Reg. # 7994