

AQUASALT S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

AQUASALT S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

AQUASALT S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:	
1	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	<u>23,909.45</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>23,909.45</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>23,909.45</u>
	 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
	PASIVOS CORRIENTES	
2	Cuentas y por pagar Proveedores	20,302.58
3	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	205.08
4	Obligación por beneficios a empleados	<u>2,017.55</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	22,525.21
	TOTAL PASIVOS	22,525.21
	 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>	
5	Capital Social	800.00
	Resultados del Ejercicio	<u>584.24</u>
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,384.24</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>23,909.45</u>

Ver notas a los estados financieros

AQUASALT S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2015</u>
6	Ingresos de Actividad Ordinari	23,274.24
7	Costo de Ventas	<u>20,507.66</u>
	UTILIDAD BRUTA	2,766.58
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
8	(-) Gastos de Administración y Ventas	<u>1,885.37</u>
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	881.21
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	132.18
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	<u>164.79</u>
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>584.24</u></u>

Ver notas a los estados financieros

AQUASALT S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Nota 9	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados previos a la adopción de la política de prima vez NE		Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
				Resultados Acumulados	de la adopción de la política de prima vez NE		
Saldo al 01 de septiembre del 2015	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios de tipo en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aumento (Disminución) de capital total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportes por aumento capitalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prima por emisión prima de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	584.24	584.24
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>584.24</u>	<u>1,384.24</u>

Ver notas a los estados financieros

AQUASALT S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2015</u>
10		
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	232.74
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	
	Impuesto a las ganancias pagados	<u>(232.74)</u>
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>0.00</u>
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>0.00</u>
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>0.00</u>

Ver notas a los estados financieros

AQUASALT S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

10

(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	881.21
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(164.79)
Ajustes por gasto por participación de trabajadores	(132.18)
Otros ajustes por partidas distintas de efectivo	0.00
	<u>(296.97)</u>
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(23,041.50)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(67.95)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	20,302.58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,850.21
Incremento (disminución) en beneficios empleados	372.42
	<u>(584.24)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>0.00</u>

Ver notas a los estados financieros

AQUASALT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

AQUASALT S.A. Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario decima sexta del Cantón Guayaquil Ab. Cecilia Calderón en Julio 14 del 2015 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°SC.IJ.DJC.Q.09.003696 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 21 del 2015.

Su domicilio está ubicado en Santa Elena.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la Comercialización y Procesamiento de Criaderos de Camarones

El Registro Único de Contribuyente de AQUASALT S.A., es 0992936940001, su número de Expediente N°704298

La Compañía inicio sus actividades el 01 de Septiembre del 2015

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un

empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto, debido a la estructura laboral de la Compañía no aplicaba realizar el cálculo.

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la

cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen de la Comercialización y procesamiento de criaderos de camarones, se reconocen sobre el método del devengado.

j) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dólares)
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>	
Cientes	23,041.50
Crédito tributario fiscal renta	67.95
Otras cuentas por cobrar	800.00
	<u>23,909.45</u>

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la Comercialización y Procesamiento de Criaderos de Camarones.

2. Cuentas por pagar proveedores.

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dólares)
Proveedores	20,302.58
	<u>20,302.58</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

3. Impuestos Corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dólares)
Impuestos por pagar	205.08
less por pagar	178.23
Otras cuentas por pagar	1,466.90
	<u>1,850.21</u>

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

less por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a las aportaciones del mes de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a cuentas por pagar varias que se cancelan a inicio del siguiente periodo y no generan intereses.

4. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dólares)
Obligación por beneficios a empleados	
Beneficios sociales por pagar	240.24
15% Participación Trabajadores	132.18
	<u>372.42</u>

5. **Capital en acciones**

En el año 2015, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen al señor De Ycaza Flor José Vicente, propietaria de 750 acciones y al señor Larrea Flor Luis Enrique, propietario de 50 acciones.

6. **Ingresos de actividades ordinarias**

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u> (Dólares)
Ventas	<u>23,274.24</u>

Los ingresos provienen de la Comercialización y Procesamiento de Criaderos de Camarones

7. **Costo de Ventas**

El Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente

	<u>AÑO 2015</u> (Dólares)
Costo de Ventas	<u>20,507.66</u>

8. **Gastos de Administración y Ventas**

Durante el año 2015, los gastos de Administración y ventas fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2015</u> (Dólares)
<u>Gastos de Administración y Ventas</u>	
Gastos del Personal	1,645.13
Otros Gastos	<u>240.24</u>
	<u>1,885.37</u>

9. **Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 1.384,24 positivo

10. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación.

11. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 28 de marzo del 2016.



JOSE VICENTE DE YCAZA FLOR
Gerente General



LIBERTAD ALOMOTO ESPINOZA
Contadora General