

**ABIMEGA S. A.**

Estados Financieros

**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A los Accionistas y Junta de Directores de ABIMEGA S. A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de ABIMEGA S. A., al 31 de Diciembre del 2006 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también, evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ABIMEGA S. A., al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad descritas en la nota 1.

*Vizhñay, Asociados*  
Abril 9, 2007  
RNAE No. 105

*Eddie Vizhñay Díaz*  
Eddie Vizhñay Díaz  
RNC No. 1903

**ABIMEGA S. A.**

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2006

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en caja y bancos (notas 2 y 4)	1,060.66
Compañías relacionadas (nota 5)	505,107.37
Pagos y gastos anticipados (nota 6)	1,303.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>507,471.03</u>
PROPIEDADES, NETO (notas 2 y 7)	902,739.27
OTROS ACTIVOS (nota 8)	92,602.57
TOTAL ACTIVO	<u><u>1,502,812.87</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**ABIMEGA S. A.**

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2006

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

Impuestos por pagar (nota 9)	1,809.34
	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,809.34
	<hr/>
TOTAL PASIVO	1,809.34

PATRIMONIO

Capital social (nota 10)	1,500,800.00
Reserva legal	20.35
Utilidad del ejercicio	183.18
	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO	1,501,003.53
PASIVO CONTINGENTE (nota 11)	-
	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,502,812.87</u>

Ver notas a los estados financieros

**ABIMEGA S. A.**

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006

(Expresado en U.S. dólares)

INGRESOS	128,500.00
EGRESOS	128,228.63
	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	271.37
Impuesto a la renta (notas 2 y 11)	-67.84
Reserva legal	-20.35
	<hr/>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>183.18</u>

Ver notas a los estados financieros

**ABIMEGA S. A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	1,500,800.00
Saldo final	<u>1,500,800.00</u>

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	-
Transferencia de utilidad del ejercicio	20.35
Saldo final	<u>20.35</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio	271.37
Impuesto a la renta	-67.84
Reserva legal	-20.35
Saldo final	<u>183.18</u>

TOTAL	<u><u>1,501,003.53</u></u>
-------	----------------------------

Ver notas a los estados financieros

**ABIMEGA S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006

(Expresado en U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA** 271.37

AJUSTES POR:

Depreciación de activos fijos 129,333.00

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE  
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO** 129,604.37

Aumento en compañías relacionadas -145,942.02

Aumento en pagos y gastos anticipados -1,303.00

Disminución en otros activos 15,784.15

Aumento en impuestos por pagar 1,741.50

**EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** -115.00

**FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:** -

**EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION** -

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** -

**EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** -

**DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** -115.00

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 1,175.66

**Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)** 1,060.66

Ver notas a los estados financieros

## ABIMEGA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### 1. OPERACIONES

La compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, en Octubre del 2002, y tiene por objeto social a dedicarse a la distribución de equipos pesados y camineros, reparación de contenedores y producción de larvas de camarón y especies biacuáticas.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados, hasta el 31 de Marzo del año 2000, fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mediante disposiciones de ajustes y conversión contenidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 17.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

##### b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

##### c. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 10 para maquinarias (nota 7).

## ABIMEGA S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

d. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

f. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

### 3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2006, fue de 2.87%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u>
2003	6.07
2004	1.95
2005	4.36
2006	2.87

**ABIMEGA S. A.**

Notas a los estados financieros, continuación

**4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre de 2006, el saldo es el siguiente:

Bancos	U.S. \$	<u>1,060.66</u>
--------	---------	-----------------

**5. COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Un resumen de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2006, es el siguiente:

Agrícola Agroguayas S.A.	U.S. \$	76,105.43
Empacadora Grupo Granmar S.A. Empagran		<u>429,001.94</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>505,107.37</u>

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**6. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2006, es el siguiente:

Crédito tributario del I.V.A.	U.S. \$	18.00
Retenciones en la fuente a favor, año 2006		<u>1,285.00</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>1,303.00</u>

ABIMEGA S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

7. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006, fueron como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2005</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2006</u>
<u>COSTO</u>					
Maquinarias	U.S. \$	1,290,090.37	-	-	1,290,090.37
Menos:					
Depreciación acumulada		258,018.10	129,333.00	-	387,351.10
Propiedades, neto	U.S. \$	1,032,072.27	-129,333.00	-	902,739.27

Maquinarias se deprecian al 10% anual, bajo el método de línea recta.

8. OTROS ACTIVOS

Un resumen de los otros activos al 31 de Diciembre del 2006, es el siguiente:

Gastos preoperacionales	U.S. \$	105,580.54
Gastos de constitución		6,910.75
Menos: amortización acumulada		19,888.72
TOTAL	U.S. \$	92,602.57

**ABIMEGA S. A.**

Notas a los estados financieros, continuación

**9. IMPUESTOS POR PAGAR**

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2005</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2006</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	-	13,680.00	15,420.00	1,740.00
Retención en la fuente		-	17.20	18.70	1.50
Retención en la fuente del IVA		-	1.68	1.68	-
Impuesto a la renta		-	-	67.84	67.84
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>-</b>	<b>13,698.88</b>	<b>15,508.22</b>	<b>1,809.34</b>

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>ACCION</u>	<u>SALDO</u> <u>U.S. \$</u>
Intercapital Trading Corporation	1,500,799	99.99	1.00	1,500,799.00
Anabelle Arosemena Duran	1	0.01	1.00	1.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,500,800</b>	<b>100</b>		<b>1,500,800.00</b>

**ABIMEGA S. A.**

Notas a los estados financieros, continuación

**11. IMPUESTO A LA RENTA**

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de impuesto a la renta	U.S. \$	271.37
Porcentaje		<u>25%</u>
Impuesto a la renta		67.84
Retenciones en la fuente, 2006		<u>1,285.00</u>
Saldo de credito tributario	U.S. \$	<u>- 1,217.16</u>

Los estados financieros de ABIMEGA S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto, hasta el ejercicio del año 2006. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## ABIMEGA S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

### 12. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2006, y la fecha del informe de los auditores independientes Abril 9 del 2007, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

### 13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

ABIMEGA S.A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2006.