

SHRIMPTECH S.A.
INFORME AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
De SHRIMPTECH S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **SHRIMPTECH S.A.**, al 31 de Diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador los cuales están acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. De conformidad a los Estados Financieros la Compañía presenta un Capital Social suscrito y pagado de US\$ 200.00 al termino del ejercicio económico 2008, en efecto es necesario que se proceda a un aumento de Capital de forma urgente. Debido a que el total de Pasivo y obligaciones ascienden al valor de US\$ 858,864.93

5. En nuestra opinión excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía SHRIMPTECH S.A., al 31 de Diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SHRIMPTECH S.A., como sujeto pasivo y agente de retención del ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2008 se emiten por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cias. No. 110Reg.**

**Guayaquil., Ecuador
Julio, 2009**

SHRIMPTECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

<u>ACTIVO</u>		NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	A		50,852.23
Cuentas y Documentos por Cobrar	C		1,361,802.70
Inventarios	E		12,911.39

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			1,425,566.32
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Cargos Diferidos	K		278,468.71
	P		200.00

TOTAL DEL ACTIVO			1,704,235.03
			=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:			
Sobregiros Bancarios	BB		40,041.98
Cuentas y Documentos por Pagar	CC		456,156.66
Impuestos por Pagar	DD		181,996.23
Gastos Acumulados por Pagar	FF		180,670.06

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			858,864.93
TOTAL DE PASIVO			858,864.93
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	LL		200.00
Aporte Futuro Aumento de Capital			780,000.00
Reserva Legal			5,346.17
Utilidad Acumulada			48,115.49
Utilidad del Ejercicio			11,708.44

TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			845,370.10

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			1,704,235.03
			=====

SHRIMPTECH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas Locales	2,683,048.49

TOTAL VENTAS	2,683,048.49
	=====

COSTO Y GASTOS OPERACIONALES:

Costo de Ventas	(1,394,232.65)
Gastos Administrativos	(75,108.35)
Gastos de Venta	(5,000.00)
Gastos Financieros	(2,921.78)

TOTAL COSTOS Y GASTOS	(1,477,262.78)

GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Egresos	(61,949.24)

TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(61,949.24)

**UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION
E IMPUESTO A LA RENTA**

	1,143,836.47
(-) 15% Participación Trabajadores	171,575.47
(-) 25% Impuesto a la Renta	180,552.56
(-) Reinversión y Capitalización	780,000.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO	11,708.44

SHRIMPTECH S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMUL.	UTILIDAD PERDIDAS EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero, 2008	200,00	0,00	5.346,17	0,00	48.115,49	53.661,66
Transferencia de Utilidad del Ejercicio 2007 a Utilidad Acumulada				48.115,49	-48.115,49	0,00
Utilidad del Ejercicio antes de Participación e Impuesto a la Renta					1.143.836,47	1.143.836,47
(-) 15% Participación Trabajadores					-171.575,47	-171.575,47
Transferencia Utilidad del Ejercicio 2008 para Reinversión del Capital Social		780.000,00			-780.000,00	0,00
(-) 25% Impuesto a la Renta					-180.552,56	-180.552,56
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	200,00	780.000,00	5.346,17	48.115,49	11.708,44	845.370,10

(*) Nota: Según la ley de Compañías en el Art. 297 en el caso de Sociedades Anónimas. Las compañías de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomara un porcentaje del 10% para este objetivo; con el que forma un fondo de reserva hasta que alcance el 50% del Capital Social.

SHRIMPTECH S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	1,450,718.25
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,287,366.64)

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	163,351.61
Otros Egresos	(61,949.24)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	101,402.37

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de Activos Fijos	(126,362.87)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE INVERSION	(126,362.87)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Sobregiro Bancario	(40,041.98)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO	(40,041.98)

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE DE CAJA	15,081.48
SALDO EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO	35,770.75

SALDO EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	50,852.23
	=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SHRIMPTECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

SHRIMPTECH S.A. (La Compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, el 18 de Mayo del 2007 de acuerdo a Resolución No. 07.G.I.J. 0003269 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Mayo de 2007. El objetivo principal de la compañía es la pesca, captura, cultivo, extracción, procesamiento, industrialización y comercialización de productos del mar y especies bioacuáticas, desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases cultivo y cosecha o extracción hasta su comercialización, tanto interna o externa.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2008, presenta una Capital Social de \$ 200.00 y este fue aportado por los accionistas en el año 2007

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LOS INVENTARIOS, están valorados al costo, que es igual o menor al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., de la compañía están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K. las reparaciones y mantenimientos de estos se cargan al gasto al incurrirse en ellas las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias o pérdidas por retiros se cargan al estado de resultado.

La depreciación de estos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada sobre los costos originales más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10
Equipo de Computación	33.33	3
Edificios	5	20

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias están siendo contabilizadas al valor generado por la obligación, de acuerdo al valor pactado con la institución bancaria que se reconoce al recibir el valor acreditado y debe registrarse en el balance general como un pasivo, los intereses son provisionados mensualmente al gasto contra un pasivo por pagar. Los intereses han sido cancelados en su totalidad de acuerdo a cada vencimiento mensual.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Indicamos que debido a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno los Art. 36, 37, 38 y el 104 del Código de Trabajo. Los gastos no deducibles deberán ser considerados como base para el cálculo del 15% Participación Trabajadores.

IMPUESTO A LA RENTA (25%), según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las Sociedades Constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio antes de Participación	1,143,836.47
(-) 15% Participación Trabajadores	(171,575.47)

Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a la Renta	972,261.00
(+) Gastos No Deducibles (*)	61,949.24

Base Imponible	1,034,210.24
(-) Reinversión Maxima	(780,000.00)

Base Imponible Utilidad Gravable	254,210.24
25% Impuesto a la Renta	180,552.56
(-) Anticipo Pagado	(9,035.10)
(-) Retenciones en la Fuente	(3,876.29)

Impuesto a la Renta a Pagar	167,641.17
	=====

(*) Valor por concepto de Gastos Varios no Respaldados, Pagados con Comprobantes que no sustentan Costos y Gastos, Retenciones de Impuesto a la Renta e IVA asumidas por la Compañía como Gastos, como lo determina la LRTI.

A. EFECTIVO

Caja

Caja General	40.02

	40.02

Bancos

Pichincha Cta. Cte. 3414510104	50,812.21

	50,852.23
	=====

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes (1)	178,158.91
Préstamo a Empleados (2)	250.00
Varios Deudores (3)	50,673.13
Valores por Liquidar	1,590.00
Cuentas por Cobrar Socios (4)	1,131,124.66
Otras Cuentas Por Cobrar (5)	6.00

	1,361,802.70
	=====

(1) Clientes

Expalsa. Exportadora de Alimentos	39,976.25
Sociedad Nacional de Galápagos	138,182.66

	178,158.91

(*) NOTA: No se a realizado la Provisión. Cuentas Incobrables como lo determina LRTI. En su Art. 10 debido a que su porcentaje de crédito e incobrabilidad es mínimo; por que la empresa tiene la política de crédito máxima (30 días).

(2) Préstamos Empleados

Personal Campo	250.00

	250.00

(3) Varios Deudores

Francisco Arrobo	673.13
Distrisoda S.A.	30,000.00
Pesquera Marycielo Cia. Ltda.	20,000.00

	50,673.13

(4) Cuentas por Cobrar Socios (*)

Redrovan Reyes Jorge	59,124.66
Samaniego Lituma Martin	350,000.00
Pastor Peñaloza Efen	500,000.00
Ordofez Tinoco Wilmer	20,000.00
Redrovan Reyes Jorge	202,000.00

	1,131,124.66

(*) Préstamos otorgados por accionistas a buena cuenta, los mismos que no generan intereses por este concepto.

(5) Otras Cuentas por Cobrar

Delishrimp S.A.	6.00

	6.00

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/07	COMPRAS	VENTAS/TRA NSF	SALDO AL 31/12/08
COSTO				
Terreno	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Construccion en proceso	90.989,50	60.578,32	151.567,82	0,00
Maquinarias y Equipos	0,00	57.288,00	0,00	57.288,00
Muebles y Equipos de oficina	0,00	1.037,40	0,00	1.037,40
Neves,Barcazas,aeronaves	0,00	151.567,82	0,00	151.567,82
Equipos de Comunicación	600,00	694,34	0,00	1.294,34
Equipos de Computación y Software	500,00	730,00	0,00	1.230,00
Otros Activos	4.858,90	599,80	0,00	5.458,70
Vehiculos	19.990,00	5.435,01	0,00	25.425,01
	166.938,40	277.930,69	151.567,82	293.301,27
DEPRECIACION				
Maquinarias y Equipos	0,00	-3.209,61	0,00	-3.209,61
Muebles y Equipos de oficina	0,00	-34,87	0,00	-34,87
Neves,Barcazas,aeronaves	0,00	-4.896,11	0,00	-4.896,11
Equipos de Comunicación	-22,83	-101,17	0,00	-124,00
Equipos de Computación y Software	-31,48	-272,08	0,00	-303,56
Otros Activos	-781,34	-515,45	0,00	-1.296,79
Vehiculos	-410,91	-4.556,71	0,00	-4.967,62
	-1.246,56	-13.586,00	0,00	-14.832,56
	165.691,84	264.344,69	151.567,82	278.468,71

G. PAGOS ANTICIPADOS

Retenciones e Impuestos en Cobro.

Retenciones en la Fuente (1)	3,878.29
Anticipo Impuesto a la Renta	9,035.10

	12,911.39
	=====

(1) Retenciones en la Fuente

Retención fuente 2% 2008 (*)	3,876.29

	3,876.29

(1) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del Periodo, valor considerado como crédito para el pago del Impuesto a la Renta del presente ejercicio económico, (Ver Conciliación Tributaria)

P. CARGOS DIFERIDOS.

Otros gastos Diferidos

Gastos de Constitución y organización	200.00

	200.00
	=====

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Documentos por Pagar

Banco Machala Cta. 1010646169	40,041.98

	40,041.98
	=====

(*) Nota: El saldo que se presenta como sobregiro, se debe por efecto de las operaciones al cierre del ejercicio contable. Cabe indicar que la cuenta corriente presenta estos saldos de forma contable

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	(1)	133,536.21
Préstamo Accionistas	(2)	90,200.00
Acreedores Varios	(3)	213,982.46
Otras Cuentas por Pagar	(4)	18,437.99

		456,156.66
		=====

(1) Proveedores

Bolívar Cia. De Seguros del Ecuador	615.00
Capa Córdova Rosario	904.40
Importadora Industrial Agrícola	7,020.77
Pesfalan Cia. Ltda.	121,800.72
Pena Ron Bolívar	2,795.00
Proveedores con saldos Menores a \$ 500.00	400.32

	133,536.21

(2) Préstamo Accionistas (*)

Paklito Fajardo Tinoco	26,700.00
Pastor Efren	36,320.00
Redrovan Reyes Jorge	240.00
Samaniego Lituma Martin	26,940.00

	90,200.00

(*) Prestamos otorgados por accionistas a buena cuenta, para fortalecer las operaciones de la Compañía; los mismos que no generan gastos por concepto de intereses.

(3) Acreedores Varios

Delishrimp S.A.	118,738.90
Emcamex S.A.	25.32
Goldenshrimp S.A.	44,140.46
Camaronera Camaguay	51,077.78

	213,982.46

(4) Otras Cuentas por Pagar

Camaguay Tierras	5,000.00
Valores por Liquidar	13,437.99

	18,437.99

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la Fuente 1%	(1)	500.74
Retenciones en la Fuente 2%	(2)	370.95
Retenciones en la Fuente 8%	(3)	38.40
Impuesto a la Renta Empleados		281.89
Retención IVA	(4)	251.69
Impuesto a la Renta	(*)	180,552.56

		181,996.23
		=====

(*) De acuerdo a la Ley de Regimen Tributario Interno, la tarifa para Aplicar el Impuesto a la renta es el 25%.

(1) Retención en la Fuente 1%

Retención 1% Materia Prima	381.83
Retención 1% Bienes no Producidos	72.74
Retención 1% Suministros y Materiales	0.76
Retención 1% Lubricantes	10.91
Retención 1% Transporte	34.50

	500.74

(2) Retención en la Fuente 2%

Retención 2% Otros servicios	370.95

	370.95

(3) Retención en la Fuente 8%

Honorarios y Comisiones	38.40

	38.40

(4) Retención IVA

Retención 30%	87.48
Retención 70%	113.18
Retención 100%	51.03

	251.69

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	(1)	180,584.95
Obligaciones y Retenciones IESS	(2)	44.15
Otras Retenciones	(3)	40.96

		180,670.06
		=====

(1) Beneficios Sociales

Décimo Tercer Sueldo	3,655.43
Décimo Cuarto Sueldo	4,900.16
Vacaciones	453.89
15% Part. Utilidades (*)	171,575.47

	180,584.95
	=====

(*) De acuerdo a las leyes laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de Impuesto a la Renta.

(2) Obligaciones y Retenciones con el IESS

Aporte Patronal IESS-SECAP	44.15

	44.15

(3) Otras Retenciones

IECE-SECAP	3.94
Aporte Personales	37.02

	40.96

LL. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	Nº ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Jorge Fajardo Tinoco	10	1.00	10.00
Wilmer Ordoñez Tinoco	6	1.00	6.00
Efrén Pastor Peñaloza	80	1.00	80.00
Jorge Redrovan Reyes	44	1.00	44.00
Manuel Samaniego Lituma	60	1.00	60.00

	TOTAL		200.00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2008 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Julio 02 del 2009) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros. Cabe indicar que con fecha 20 de junio del 2009 recibimos el registro de sociedades, emitido por la Superintendencia de Compañías, con datos de los accionistas que indica el aumento del Capital suscrito y Pagado a 800.00 Dólares para el ejercicio económico 2009.