



**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

13293

Económico

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DE LA**

**COMPAÑÍA INDUSTRIAS DEL MAR**

**LUBAR CÍA. LTDA.**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2000**



**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores socios de  
**INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA.**

Hemos efectuado una auditoría del estado de situación general de **INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2000 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo terminado a esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la empresa y, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en función de la auditoría practicada.

Efectuamos el examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el país; tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo. También incluye un examen en base a pruebas de evidencias, que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros de la empresa. Cabe indicar que el ejercicio económico de 1999, fue auditado por Guillermo Cárdenas.

La auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2000, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NEC y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Quito, Mayo 22 del 2001

Atentamente,

J. Patricio Lincango Consulaudidores Cia Ltda  
SC-RNAE-No.316

  
Ing. Carlos Monar Merchán  
Socio de auditoría



**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

**INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA**

Notas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2000, expresados en USD dólares.

**1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.**

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde enero de 1977 y su objetivo principal consiste en la realización de todas las fases de la actividad pesquera y la comercialización de los productos que elabore, con una duración de veinte años, contados a partir de su registro mercantil. Con antelación a su vencimiento, mediante acta de junta general de socios, se resolvió por unanimidad ampliar el plazo de duración a treinta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro competente, con lo cual se celebró la reactivación y reforma de estatutos de la compañía y se inscribió ante el registrador mercantil de Manta el 20 de agosto de 1997.

Su domicilio principal es la ciudad de Manta, provincia de Manabí, pero podrá establecer por resolución de junta general de socios sucursales, agencias, depósitos, oficinas y representaciones en otros lugares del país o del exterior, cuando el desarrollo de las actividades de la compañía así lo requieran y adquirir por este motivo y otros de carácter legal, domicilio fuera de la ciudad de Manta.

**2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

A continuación se resumen los más importantes principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las NEC y los PCGA establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de Presentación.- El balance general al 31 de diciembre de 2000, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las disposiciones legales vigentes, a las NEC; la NEC 17, se aplicó para ajustar los estados financieros expresados en sucres a la fecha de transición, por la brecha entre las tasas de inflación y devaluación acumuladas a partir de diciembre/91, hasta la fecha de transición. Esta norma, no trata del registro de operaciones en moneda extranjera.

A partir del 01/enero/2000, las partidas no monetarias del balance general deben ser ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, entre el 01/enero/2000 y la fecha de transición.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

Para determinar y registrar este ajuste se debe utilizar el porcentaje de ajuste de inflación correspondiente a dicho período. Los procedimientos de ajuste son aquellos establecidos por la NEC 16 y por las disposiciones legales vigentes. La aplicación de la NEC 17, la efectuó P & Ramos Asociados Cía. Ltda.

Los rubros que conforman el estado de resultados están preparados y presentados a sus costos históricos, los cargos por depreciación de la propiedad, planta y equipo; que se calcula en base al valor actualizado y dolarizado de tales activos desde 01/abril/00, anteriormente se lo efectuaba en función de los valores revalorizados.

### a) INVENTARIOS

Los inventarios de materia prima, suministros y materiales, están registrados al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado. Los costos de productos terminados se han determinado sobre la base de valores promedios de fabricación y adquisición, utilizando el método promedio. El costo de producción y ventas se ha determinado sobre la base del método del inventario periódico.

### b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición, actualizados y convertidos a USD Dólares de acuerdo con las disposiciones de la NEC 17, para lo cual se utilizó los cuadros de índices respectivos.

La depreciación es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 5 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios industriales	5%
Instalaciones industriales	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos y equipos de computación	20%
Muebles y equipo de oficina	10%

Como parte del examen efectuado, los auditores independientes, revisaron en términos generales la corrección monetaria integral a través de la NEC 17 de los activos y pasivos no monetarios y patrimonio por efectos del reglamento correspondiente, en sus aspectos significativos.



## **CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

### c) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones al activo fijo.

### d) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía debe repartir a su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto sobre la renta.

### e) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De existir utilidades, la compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta en el 25%, después de la deducción de la participación a los trabajadores.

### f) PROVISIÓN DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido: la compañía al 31 de diciembre de 2000, en base a cálculos actuariales provisionó valores de USD \$18,099.41 y USD \$9,163.28, por jubilación patronal y desahucio respectivamente.

### g) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación.

### h) CAJA - BANCOS

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio presentaba un sobregiro ocasional.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

### 3.- CUENTAS POR COBRAR: Clientes

En esta partida se incluyen valores adeudados a la compañía, cuyo movimiento en el 2000, se analizó y tiene su respaldo adecuado; los saldos se resumen como sigue:

Luis Eduardo López	10,642.08
Lubar Seafood	630,870.48
A Y M IMPORT - EXPORT	22,250.00
CHOKIO GIO GIO	554,050.00
Fondos Marinos	36,422.40
Tarupi Pozo Guillermo	6,423.80
Otros clientes	3,374.54
Subtotal Clientes	<u>1'264,033.30</u>
(-) Provisión incobrables	( 2,883.29)
Total clientes neto	<u>1'261,150.01</u>
	=====

El valor de provisión para cuentas incobrables representa el 0,23% del total de cuentas por cobrar clientes y que en el 2000, no ha tenido movimiento alguno, excepto por la conversión a USD dólares:

Saldo 31/dic/99	S/.72'082.361
valor convertido a dólares	<u>2,883.29</u>
Saldo 31/dic/00	2,883.29

### 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

Préstamos empleados y funcionarios	59,373.22
Aportaciones CORPEI	9,108.34
Impuesto a la renta anticipado	1,629.66
Impuesto Valor Agregado	5,365.96
Anticipo proveedores	102,713.41 *1
Otras cuentas por cobrar	<u>22,906.17</u>
Total otras cuentas por cobrar	<u>201'096.76</u>
	=====

\*1 Anticipo a proveedores para la provisión de materia prima.

### 5.- INVENTARIOS

Este rubro corresponde a las siguientes partidas:

Inventario Productos Terminados	98,429.40
Inventarios de Materia Prima	39,171.96
Inventario de accesorios, químicos, otr.	6,187.88
Inventario Suministros y Materiales	<u>40,631.32</u>
Total	<u>184,420.56</u>
	=====



# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

Debido a que fuimos contratados en fecha posterior al cierre del ejercicio 2000, no pudimos satisfacernos de las cantidades físicas de los inventarios iniciales y finales, ni se pudo comprobar con otros procedimientos de auditoría, el establecimiento de la razonabilidad de los inventarios, los cuales tienen su incidencia en la determinación del costo de producción y ventas anual.

## 6.- ACTIVOS DIFERIDOS

En este rubro se han registrado los valores incurridos en la construcción de barco pesquero, diferencial cambiario 1999 y otros activos; se desglosan de la siguiente manera:

	costo
Gastos Construcción barco pesquero	1,500.00
Diferencial cambiario diferido	1'887,460.02 *1
Otros activos	<u>36,208.86</u>
Suman	1'925,168.88

\*1 Corresponde al registro de la diferencia en cambio de pasivos en moneda extranjera en 1999, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, amortizable hasta cinco años; en el presente ejercicio se cargó a resultados un valor de USD \$444,602.96

## 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

	COSTO SUCRES	USD	
Terrenos	31/12/99	430'002.635	
aplicación Nec 17			<u>28,608.14</u>
saldo 31/12/00		28,608.14	
Construc.en Curso	31/12/99	430'073.193	
aplicación NEC 17			<u>17,682.80</u>
saldo 31/12/00		17,682.80	
Edificios	31/12/99	11.767'834.651	
aplicación Nec 17			<u>868,776.27</u>
saldo 31/12/00		868,776.27	



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

Instalaciones	31/12/99	1.296'396.493	
aplicación Nec 17			113,936.32
saldo 31/12/00		113,936.32	<u>113,936.32</u>
Maquinaria, equipos	31/12/99	10.052'884.234	
aplicación Nec 17			888,878.12
aumento 2000			<u>5,729.20</u>
saldo 31/12/00			894,607.32
Muebles y enseres	31/12/99	1.228'910.014	
aplicación Nec 17			96,319.07
aumento 2000			<u>3,964.80</u>
saldo 31/12/00			100,283.87
Equipos laboratorio	31/12/99	135'708.744	
aplicación Nec 17			<u>9,213.75</u>
saldo 31/12/00			12,993.37
Vehículos	31/12/99	1.266'537.326	
aplicación Nec 17			<u>150,755.77</u>
saldo 31/12/00			<u>86,916.03</u>
SUBTOTAL			2'123,804.12
(-) deprec.acumulad 31/12/00			( 893,857.91)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO:			<u>1'229,946.21</u> =====

La depreciación cargada a resultados del presente período asciende a USD \$88,638.70 de acuerdo a las tasas expresadas en la nota 2b, de lo cual se debitó a gasto de fabricación un valor de USD \$ 75,075.45.

### 8.- CORRECCIÓN MONETARIA INTEGRAL

La aplicación del sistema de corrección monetaria integral a través de la NEC 17, se ha efectuado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Dicha aplicación originó un valor neto débito (gasto) de USD \$.30,751.34, lo cual fue registrado en la cuenta de R.E.I. (resultado por exposición a la inflación) que por disposiciones legales vigentes se debe registrar en los resultados corrientes. Cabe indicar que no se aplicó adecuadamente la NEC 17 sobre los valores de las cuentas de reservas patrimoniales, siendo su incidencia inmaterial.

La cuenta reexpresión monetaria registró un saldo neto crédito de USD \$ 443,924.24 que es parte de la cuenta de reserva de capital.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

Los saldos de las cuentas patrimoniales, tales como reserva revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria; forman parte de la cuenta de reserva de capital, de acuerdo a lo estipulado en la NEC 17.

### 9.- PROVEEDORES

Dentro de los proveedores locales, entre otros constan:

Envases del Litoral S.A.	655,958.27
Industria Cartonera Ecuatoriana S.A.	10,684.99
TAENSA S.A.	308,498.80 *
CRISCASA	5,635.07
Automotores Manabita Cia Ltda	7,024.51
Flopespac Cia Ltda	96,229.02
Moreira Ramón	7,478.48
Salazar Mero José	30,354.08
EAPAM	5,548.97
PACIFICTEL	18,258.11
EMELMANABI	44,975.29
Otros proveedores	<u>74,821.90</u>
Total proveedores	<u>1'265,467.49</u>

\* Con fecha 21 de diciembre de 2000, se firmó un pagaré incondicional por USD \$307,450.95, con un interés del 16%, a calcularse desde la fecha de vencimiento del pagaré, hasta su pago con los siguientes vencimientos mensuales a partir del 27 de diciembre/2000, con valores entre USD \$20.000 y 35,000.00. Su fecha máxima de pago es el 26 de septiembre/2001.

### 10.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR.

Este rubro se resume como sigue:

IESS por pagar (aportes y préstamos)	6,461.06
Fondo de reserva	8,693.82
Retenciones en la fuente por pagar	1,781.79
Otros beneficios por pagar	6,922.04
Beneficios sociales anuales	<u>2,121.50</u>
Total	<u>25,980.21</u>

=====



# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

## 11. PRÉSTAMOS BANCARIOS:

Se desglosan de la siguiente manera:

### 1) BANCO DEL PICHINCHA

Préstamo	total	corto plazo	largo plazo
Comercial	99,278.68	99,278.68	0.00

Garantizado con prenda comercial ordinaria, sobre productos terminados

### 2) BANCO DE CREDITO

1100222	vencido	64,961.38	64,961.38	0.00
---------	---------	-----------	-----------	------

Garantizado con firmas de Gerencia General.

### 3) FILANBANCO/PREVISORA

08/12/03	1'467,500.00	1'317,500.00	150,000.00
----------	--------------	--------------	------------

Garantizado con prenda hipotecaria sobre la planta industrial procesadora de pescado, planta procesadora, productos terminado y otros bienes hasta por un valor de USD \$1'240,599.49.

Vencido 2000:	1'217,500.00
Vence en 2001:	100,000.00
Vence en 2002:	100,000.00
Vence en 2003:	50,000.00

### 4) BANCO INTERNACIONAL

vencido	750,575.61	215,512.61	535,063.00
---------	------------	------------	------------

Garantizado con prenda hipotecaria sobre los bienes de la empresa, hasta por un valor de USD \$800,342.56

Vencido 2000:	66,245.61
Vence en 2001:	149,267.00
Vence en 2002:	174,798.00
Vence en 2003:	204,698.00
Vence en 2004:	155,567.00



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

### 5) BANCO DEL PROGRESO

vencido	<u>19,105.91</u>	<u>19,105.91</u>	<u>0.00</u>
	2.401,421.58	1'716,358.58	685,063.00

Total préstamos bancarios	2.401,421.58
Total provisión interés bancario	<u>280,303.60</u>
Total préstamos bancarios e interés	<u>2'681,725.18</u>
porción corto plazo	<u>1'716,358.58</u>
Porción largo plazo	685,063.00
Total préstamos bancarios	<u>2'401,421.58</u>
Total interés provisionado	<u>280,303.60</u>

A la fecha del presente informe, no se han recibido las repuestas de las confirmaciones solicitadas a las entidades bancarias.

### 12.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de LUBAR CIA LTDA. es de USD \$ 466.00, dividido en 11.650 participaciones nominativas de USD \$.0.04 cada una.

### 13.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un porcentaje no menor del 5% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta, llegue por lo menos al 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

### 14.- RESERVA REVALORIZACIÓN PATRIMONIO

En esta cuenta se han registrado los valores por corrección monetaria desde 1992 hasta 1999, en el presente ejercicio como parte de la aplicación de la NEC 17, se registró un valor de USD \$187,331.76; este saldo es parte de la cuenta de Reserva de Capital.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

### 15.- OTROS INGRESOS

En este rubro se agrupan ingresos por:

Ingresos por desperdicios	1,292.72
Ingresos por venta de carnada	508.80
Arriendo de frío	2,734.44
Ingresos por venta de hielo	1,366.26
Ingresos financieros	9,077.52
Ingresos varios	<u>5,166.47</u>
SUMAN	20,146.21
	=====

### 16.- OTROS GASTOS

En este rubro se han registrado valores que corresponden a:

Pérdida diferencial	23,156.40
Amortización diferencial camb.1999	444,602.96
Resultado exposición inflación	30,571.33
Otros gastos	<u>7,226.78</u>
Suman	505,557.47

### 17.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

A la fecha del presente informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de la Administración Tributaria los ejercicios económicos desde 1997 hasta 2000 inclusive. Además se está gestionando la cancelación de actas de fiscalización de los ejercicios económicos de 1993 y 1994, con facilidades de pagos.

\*\*\*\*\*\\*/\*\*\*\*\*



# CONSULAUDITORES

## J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

**INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA**  
**BALANCES DE SITUACION GENERAL**  
*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000*  
*expresado en USD dólares*

ACTIVO CORRIENTE		
CAJA - BANCOS		10.532.25
CLIENTES	(NOTA 3)	1.261.150.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	201.096.76
INVENTARIOS	(NOTA 5)	184.420.56
GASTOS ANTICIPADOS		1.387.87
INVERSIONES TEMPORALES		289.31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.658.876.76
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 7)	1.229.946.21
ACTIVO DIFERIDO Y OTROS	(NOTA 6)	1.925.168.88
TOTAL ACTIVO		<u>4.813.991.85</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
SOBREGIRO OCASIONAL		334.906.71
PROVEEDORES	(NOTA 9)	1.265.467.49
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		1.167.67
PRESTAMOS BANCARIOS	(NOTA 11)	1.716.358.58
PROVIS. IMPUESTOS. CONTRIB.	(NOTA 10)	25.980.21
INTERESES POR PAGAR		280.303.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3.624.184.26</u>
PROVISION JUB. PATRONAL	(NOTA 2f)	27.262.69
PRESTAMOS BANCARIOS	(NOTA 11)	685.063.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>712.325.69</u>
TOTAL PASIVOS		<u>4.336.509.95</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 12)	466.00
RESERVA LEGAL	(NOTA 13)	577.56
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		619.66
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 8)	930.285.14
PERDIDAS ACUMULADAS		(85.276.33)
PERDIDA EJERCICIO		(369.190.13)
TOTAL PATRIMONIO		477.481.90
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>4.813.991.85</u>
		0.00

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



# CONSULAUDITORES

## J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
expresado en USD dólares

CAPITAL SOCIAL: AL 31/12/99	11.650.000	
CONVERSION A DOLARES	466.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/00		466.00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/99	14.439.000	
CONVERSION A DOLARES	577.56	
SALDO DOLARES AL 31/12/00		577.56
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
SALDO AL 31/12/99	15.491.500	
CONVERSION A DOLARES	619.66	
SALDO DOLARES AL 31/12/00		619.66
RESERVA DE CAPITAL:		
RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO		
SALDO AL 31/12/99	7.475.728.664	
CONVERSION A DOLARES	299.029.14	
APLICACION NEC 17	187.331.76	
TRANSFERENCIA DE REEXP. MONETARIA	443.924.24	
SUBTOTAL DOLARES AL 31/12/00		930.285.14
REEXPRESION MONETARIA		
SALDO AL 31/12/99	0	
APLICACION NEC 17	443.924.24	
TRANSFERENCIA A R. REVALORIZAC.	(443.924.24)	
SUBTOTAL DOLARES AL 31/12/00		0.00
SALDO TOTAL DOLARES AL 31/12/00		930.285.14
UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS		
SALDO 31/DIC/99	(1.780.987.909)	
AJUSTES AÑOS ANTERIORES	(14.036.81)	
CONVERSION A DOLARES	(71.239.52)	
APLICACION NEC 17	0.00	
SALDO TOTAL DOLARES AL 31/12/00		(85.276.33)
PERDIDA DEL EJERCICIO		(369.190.13)
TOTAL PATRIMONIO		<u>477.481.90</u>
		0.00

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONSULAUDITORES**  
**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

**INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
*DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000*  
*expresado en USD dólares*

VENTAS	4,003,617.30
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(2,576,909.26)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1,426,708.04
(-) GASTOS DE OPERACION	
ADMINISTRACION	155,973.53
VENTAS	425,916.82
DIRECTOS	<u>296,805.66</u>
TOTAL GASTOS	878,696.01
UTILIDAD OPERACIONAL	548,012.03
GASTOS FINANCIEROS	(431,790.90)
OTROS EGRESOS (NOTA 16)	(505,557.47)
OTROS INGRESOS (NOTA 15)	<u>20,146.21</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>(359,190.13)</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 FAX: 814081 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA LTDA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
expresado en USD dólares

FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	3.571.135.21
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(2.505.839.92)
EXCEDENTE OTROS EGRESOS/INGRESOS	(454.839.93)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(120.697.79)
GASTOS FINANCIEROS	(431.790.90)
INVERSIONES TEMPORALES	(289.31)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES:	<u>57.677.36</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:	
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(9.693.90)
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	<u>(9.693.90)</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIV. DE FINANCIAMIENTO:	
SOBREGIROS OCASIONALES	43.976.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(48.308.14)
PRESTAMOS BANCARIOS	48.291.57
JUBILACION PATRONAL	16.302.10
INTERES POR PAGAR	144.616.24
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	(275.851.59)
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO:	<u>(70.973.28)</u>
DISMINUCION NETA EFECTIVO AÑO 2000	(22.989.82)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 2000	33.522.06
EFFECTIVO AL FINAL AÑO DE 2000	<u>10.532.25</u>
	(0.00)
<i>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIONES</i>	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(369.190.13)
- AJUSTES PARA LA CONCILIACION CON LA UTILIDAD	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	533.241.66
RESULTADO POR EXPOSICION A LA INFLACION	30.571.33
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
CLIENTES	(432.482.09)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(120.697.79)
INVENTARIOS	(81.213.93)
GASTOS ANTICIPADOS	2.998.00
INVERSIONES TEMPORALES	(289.31)
PROVEEDORES	495.839.56
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	(17.964.42)
PROVIS. IMPUESTOS. CONTRIB.	16.864.49
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIONES	<u>57.677.36</u>
	0.00
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	