

CAMARONERA SAN JOSE

CIA. LTDA.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

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

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Socios
de CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general de CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA, al 31 de Diciembre del 2004, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta 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 fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. 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 utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia, 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 establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de los cuales difieren de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

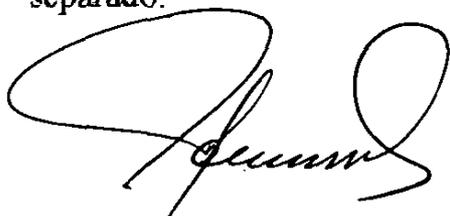
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En cuanto a los inventarios, según Estados Financieros su saldo es cero, no podemos emitir una opinión al respecto por cuanto nuestra contratación fue en Marzo 03 del 2005.

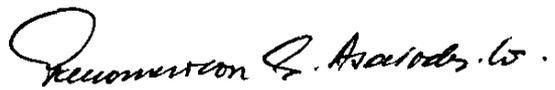
5. La Compañía a la fecha del Informe no había legalizado mediante Escrituras Notariadas, el traspaso de un terreno al Sr. Vito Muñoz Ugarte por el valor de \$ 978,915.00.

6. En nuestra opinión los estados financieros que se adjuntan, excepto por la salvedad de los párrafos anteriores (No. 4 y 5) se presentan razonablemente; la situación financiera de CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA., al 31 de Diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y el estado de evolución del patrimonio por el año terminado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de acuerdo a disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA., como sujeto pasivo y agente de retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2004 se emiten por separado.



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



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

**Guayaquil, Ecuador
Abril 04, 2005**

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	31.33
Pagos Anticipados	G	1,132.59

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,163.92
PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS	K	1.116.219.50

TOTAL DEL ACTIVO		1.116.219.50
		=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:		
Impuestos por Pagar	DD	3,317.86

TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,317.86
PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	1.112.870.80

TOTAL PASIVO		1.116.188.66
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: LL		
Capital Social		1,200.00
Utilidad Acumulada		54.69
Pérdida del Ejercicio		(59.93)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,194.76

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		138,468.42
		=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

INGRESOS:

Otros Ingresos	54,000.00

Total Ingresos	54,000.00
	=====

COSTOS Y GASTOS

Gastos Administrativos	(54,059.93)

TOTAL GASTOS	(54,059.93)

PERDIDA DEL EJERCICIO	(59.93)
	=====

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	54,000.00
Gastos Administrativos	(21,003.84)
Impuesto a la Renta Pagados	(1,575.09)

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	31,421.07

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos a Largo Plazo	(34,509.09)

Efectivo Pagado en Actividades Financiamiento	(34,509.09)

DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(3,088.02)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	3,119.36

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	31.33
	=====

**CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)**

	CAPITAL	UTILIDAD ACUMUL.	PERDIDA O UTILIDAD D/ EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2004	1.200,00	0,00	54,69	1.254,69
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada		54,69	-54,69	0,00
Pérdida del Ejercicio			-59,93	-59,93
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	<u>1.200,00</u>	<u>54,69</u>	<u>-59,93</u>	<u>1.194,76</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

**IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA
COMPAÑIA.**

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA. (La Compañía), se constituyó en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 22 de Marzo de 1978, bajo la denominación de **CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA.**; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Pasaje, con el N° 2, en Junio de 1978. Su domicilio es en la ciudad de Pasaje, Provincia de El Oro.

OBJETO SOCIAL.- La compañía tiene por objetivo principal dedicarse a la cría, industrialización y comercialización de camarones y otras clases de especies bioacuaticas del mar y de los rios. La compañía tiene una duración de 30 años.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2004 es de \$ 1,200.00, aportado por los accionistas.

El capital actual está dividido en 6.000 participaciones de \$ 0.20 cada una.

**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.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados y debe ser calculada sobre los costos originales más las reexpresiones 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 de los activos son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
MUEBLES Y ENSERES	10	10
VEHICULOS	20	5
HERRAMIENTAS	20	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	33.33	3
EDIFICIOS	5	20

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	(54.93)

Pérdida Neta	(54.93)
	=====

A. EFECTIVO

Bancos

Banco del Pacifico	31.33

	31.33
	=====

G. PAGOS ANTICIPADOS

IVA Pagado	1,132.59

	1,132.59
	=====

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

1% Impuesto a la Renta Retenido	141.06
8% Impuesto a la Renta Retenido	615.34
IVA 100% Retenido	1,121.46
IVA Cobrado	1,440.00

	3,317.86
	=====

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Prestamos de Socios

Sr. Nelson Muñoz Custode	1.112.870.80

	1.112.870.80
	=====

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>NOMINAS DE SOCIOS</u>	<u>%</u>	<u>PARTI-</u> <u>CIPACION</u>	<u>VALOR</u> <u>NOMINAL</u>	<u>VALOR</u> <u>TOTAL</u>
Sr. Nelson Muñoz Custode	95	5.700	0.20	1,140.00
Ing. Abel Muñoz Ugarte	2.5	150	0.20	30.00
Sr. Vito Muñoz Ugarte	2.5	150	0.20	30.00
	-----	-----		-----
	100	6.000		1,200.00

K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2004	ADICIONES TRANSF.	RETIROS TRANSF.	SALDO AL 31/12/2004
<u>COSTOS</u>				
Terrenos	978.915,00	0,00	0,00	978.915,00
Maquinarias y Equipos	267.905,00	0,00	0,00	267.905,00
Equipo de Computación	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
TOTAL COSTOS	1.256.820,00	0,00	(988.915,00)	1.246.820,00
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Maquinarias y Equipos	-103.810,00	-26.790,50	0,00	-130.600,50
Equipo de Computación	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
TOTAL DEPRECIACION	-113.810,00	-26.790,50	10.000,00	-130.600,50
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.143.010,00	-26.790,50	(978.916,00)	1.116.219,50

NOTA: Hasta la fecha del Informe la Compañía no había legalizado mediante Escrituras Notarizadas, el traspaso de un terreno al Sr. Vito Muñoz Ugarte por el valor de \$ 978.915.00.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir mínimo el 5% 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 futuras o para aumentos de Capital, y para compensar el saldo deudor de la reexpresión monetaria.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2004 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (04 de Abril del 2005) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

La compañía Camaronera San José a procedido a vender el terreno valorizado a \$ 978,915.00 al Señor Nelson Muñoz Custode, por deuda pendiente de pago según Acta General de Accionistas con fecha 12 de Noviembre del 2004 pero la Escritura Pública y su Registro en el Registrador Mercantil falta porque a la fecha de este informe se encuentra en proceso.

ASIENTOS DE RECLASIFICACION

--01--

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	26,790.50	
DEPREC. ACUM. MAQUINARIAS Y EQUIPOS		26,790.50

P/R reclasificación por la depreciación
Anual de Maquinarias y Equipos corres-
pondiente al periodo 2004.

--02--

PRESTAMO DE SOCIO Nelson Muñoz	282.12	
IMPUESTO POR PAGAR 1% Impuesto a la Renta Retenido		282.12

P/R ajuste y saldar la cuenta 1% Impues-
to a la Renta Retenido.

--03--

1% IMPOUESTO RETENIDO	0.26	
IVA PAGADO		0.26