



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

Rumichaca 3209A entre Letamendi y San Martín
Teléfonos: 042-400970 Celular 094098090

audicontri_b@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

**CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE Y
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA	1
ESTADOS FINANCIEROS:	2
• Balance General	
• Estado de Resultado	
• Estado de Evolución del Patrimonio	
• Estado de Flujo de Efectivo	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

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 2005 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 estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra 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 Compañía del Ecuador los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA.**, como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2005 se emiten por separados.

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde,

Auditora Externa

Reg. Cont. No. 5.024

R.N.A.E No. 588

Guayaquil, Ecuador

Abril 3 , 2006

Rumichaca 3209A entre Letamendi y San Martín

Teléfonos: 042-400970 Celular 094098090

audicontri_b@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador



Consultora - AUDICONTRI
Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

Guayaquil, 3 de Abril del 2006.

Señores.
Intendencia de Compañía
Machala.-

De mis consideraciones:

Por medio del presente me dirijo a ustedes para efectuar el proceso de la entrega del Informe de Auditoria Externa de mi cliente CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA con expediente No. 23655 correspondiente al año 2005 el cual incluye:

- Opinión de Auditoria Externa de Estados Financieros.
- Estados Financieros
Balance General
Estado de Resultado
Estado de Evolución del Patrimonio
Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros.

Agradeciendole muy de antemano por la atención prestada; me suscribo de usted.

Atentamente;

C.P.A Brenda Ordóñez Campoverde.,
Auditora Externa
Reg.Cont. No. 5.024
R.N.A.E No. 588

Brenda Viana Campoverde
Supervisora de Compañías

03 ABR 2006

Rumichaca 3209A entre Letamendi y San Martín
Teléfonos: 042-400970 Celular 094098090
audicontri_b@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO NO CORRIENTE:

NOTAS

PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS	K	1.089.429,00
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.089.429,00</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

IMPUESTO POR PAGAR	DD	1,36
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>1,36</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	1.088.228,80
TOTAL PASIVO		<u>1.088.230,16</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

LL

Capital Social	1.200,00
Perdida Acumulada	(5,24)
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>4,08</u>

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1.198,84

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

1.089.429,00

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólar)

INGRESOS :

Otros Ingresos 29.500,00

TOTAL INGRESOS 29.500,00

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Gastos de Administración (29.494,56)

TOTAL GASTOS (29.494,56)

Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la Renta 5,44
(-) 25% de Impuesto a la Renta (1,36)

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 4,08

(*) VER CONCILIACION TRIBUTARIA

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN:

Efectivo Recibido de clientes y otros	29.500,00
Efectivo Pagado a Proveedores empleados y otros	<u>(4.889,33)</u>

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES.	24.610,67
--	------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pasivo a Largo Plazo	<u>(24.642,00)</u>
----------------------	---------------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(24.642,00)</u>
--	----------------------------

DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES (31,33)

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	31,33
---	--------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	<u><u>0,00</u></u>
--	--------------------

CAMARONERA SAN JOSE C .LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólar)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>UTILIDAD PERDIDA ACUMULADA</u>	<u>UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO</u>	<u>SALDO ACTUAL</u>
Saldo a Enero 1 del 2005	1.200,00	54,69	- 59,93	1.194,76
Transferencia de la Perdida del Ejercicio. Anterior a Utilidad Acumulada.		- 59,93	59,93	0,00
Utilidad del Ejercicio actual			5,44	5,44
(-) 25% de Impuesto a la Renta			-1,36	-1,36
Saldo al 31 de Diciembre /2005	1.200,00	-5,24	4,08	1.198,84

CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.

CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA . (La Compañía) fue constituida 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 No . 2 , en Junio de 1978. Su domicilio es en la ciudad de Pasaje, Provincia del Oro.

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

CAPITAL SOCIAL, El capital social suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2005 es de \$ 1.200,00 el mismo que es aportado por los accionistas; estas participaciones están valoradas en \$ 1,00 cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los métodos establecidos adjuntos han sido preparados en base al convencionalismo del costo histórico modificado integralmente en lo referente a la elaboración del balance general el cual fue preparado de acuerdo al sistema de dolarización para maquinarias y equipos de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación.

LAS PROPIEDADES , MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras se capitalizan.

La depreciación de estos activos es cargada al estado de resultado y calculada sobre los costos originales mas las correcciones establecidas de acuerdo a 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>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Maquinarias y Equipos	10	10

En el caso de que se trate de activos depreciables o amortizables el ajuste efectuado a los activos tendrá efecto en el cargo por depreciación o amortización a partir del mes siguiente.

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

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 del 25% de la base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Presente Ejercicio antes de Impuesto a la Renta	<u>5,44</u>
25% de Impuesto a la Renta	<u>1,36</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	<u><u>1,36</u></u>

K. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Concepto	Saldo al 1 de Enero /04	Compras/ Adiciones	Ventas / Transfer.	Saldo al 31 de Dic /04
COSTOS:				
<u>Activo no Depreciable:</u>				
Terrenos	978.915,00			978.915,00
<u>Activos Depreciables:</u>				
Maquinarias y Equipos	241.114,50	26.790,50		267.905,00
Equipos de Computación	10.000,00			10.000,00
Total Costos	1.230.029,50	26.790,50		1.256.820,00
DEPRECIACIÓN:				
Maquinarias y Equipos	-103.810,00	- 53.581,00		-157.391,00
Equipos de Computación	- 10.000,00			- 10.000,00
Total Depreciación	- 103.810,00	- 53.581,00		- 167.391,00
Total Activo Fijo	1.126.219,50	- 26.790,50		1.089.429,00

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

25% de Impuesto a la Renta

1,36
1,36

JJ. PASIVO LARGO PLAZO

Prestamos de Socios:

Sr. Nelson Muñoz Custode

1.088.228,80
* 1.088.228,80

*Cuentas por pagar que no generan intereses .

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>%</u>	<u>PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
Sr. Nelson Muñoz Custode	95	5.700	0,20	1.140,00
Sr. Vito Muñoz Ugarte	2.5	150	0,20	30,00
Sr. Abel Muñoz Ugarte	<u>2.5</u>	<u>150</u>	0,20	<u>30,00</u>
Total	<u>100</u>	<u>6.000</u>		<u>1.200,00</u>

RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en este rubro las siguientes cuentas que se originan en ajuste parciales por inflación hasta el periodo de transición. Reserva por Revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria en las compañías.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente las compañías deben transferir el 5% de su utilidad gravable a la cuenta Reserva Legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

RESERVA FACULTATIVA

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

HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2005 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Abril 3 del 2006) se verifico que la empresa registro un ingreso como donación de la deuda que mantiene con su accionista en el estado de resultado valor que origina utilidad operacional.