



**Consultora - AUDICONTRI**

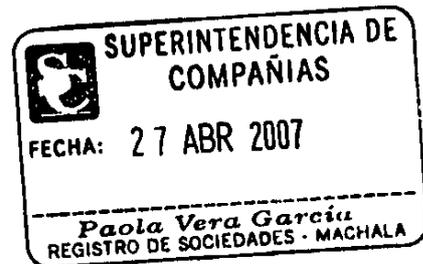
Contadores Públicos  
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

**CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA**

---

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**



Sauces IX Mz 519 solar 20  
Teléfonos: 042-642377 Celular 094098090  
audicontri\_b@yahoo.com  
Guayaquil - Ecuador

**CAMARONERA SAN JOSE C .LTDA**

---

- **OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006.

- **ESTADOS FINANCIEROS**

Balance General

Estado de Resultado

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**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 2006 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 auditoría que practicamos.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría 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 auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría 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 auditoría 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 2006, 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 2006 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 13 , 2007**

**CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(dólares en miles)</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Pagos Anticipados	<b>G</b>	<u>250,68</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>250,68</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>		
Propiedad, Maquinaria y Equipos	<b>K</b>	<u>1.062.638,50</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.062.638,50</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<u><u>1.062.889,18</u></u>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE:</u></b>		
Pasivo a Largo Plazo	<b>JJ</b>	<u>1.061.689,18</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.061.689,18</b>
<b><u>PATRIMONIO:</u></b>		
Capital Social		1.200,00
Reserva por Valuación , Donaciones y, Otras		22.960,50
Utilidad/Perdida Acumulada		-
Perdida del Ejercicio Actual		<u>-22.960,50</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>LL</b>	<u>1.200,00</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u><u>1.062.889,18</u></u>
<b>VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		

**CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**NOTAS**

(dólares en miles)

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Arriendos	5.000,00
	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.000,00</b>

**GASTOS OPERACIONALES:**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Depreciaciones	-26.790,50
Servicios Contables	-200,00
Impuestos Tasas y Otros	-120,00
Honorarios Profesionales	-800,00
Otros Gastos	-50,00
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>-27.960,50</b>

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-22.960,50</b>
	<hr/> <hr/>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(dólares en miles)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA FACULT.</b>	<b>RESERVA CAPITAL ADICIONAL</b>	<b>RESERVA DONACIONES Y OTRAS</b>	<b>UTILIDAD/ PERDIDA ACUMULADA</b>	<b>UTILIDAD/ PERDIDA EJERCICIO</b>	<b>SALDO ACTUAL</b>
Saldo al 1 de Enero del 2006.	1.200,00	0,00	0,00	0,00		-5,24	4,08	1.198,84
Transferencia de la Perdida del Ejercicio anterior a Utilidad/Perdida Acumulada.						4,08	-4,08	0,00
Ajuste efectuado por la compañía						1,16		1,16
Perdida del Ejercicio Actual.							-22.960,50	-22.960,50
Ajuste, por Donación de la cuenta por pagar* accionista.					22.960,50			22.960,50
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	<u>1.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>22.960,50</u>	<u>0,00</u>	<u>-22.960,50</u>	<u>1.200,00</u>

\*La compañía esta procediendo a efectuar ajuste de la Cuenta por Pagar Accionista contra la Cuenta Reserva por Valuación Donaciones y Otras.

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(dólares en miles)

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Efectivo recibido de clientes y otros	27.960,30
Efectivo pagado a Proveedores empleados y otros	<u>-1.420,68</u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de operaciones	26.539,62

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Pasivo a Largo Plazo	<u>-26.539,62</u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento	-26.539,62
Aumento/Disminución Neta del Efectivo y sus equivalentes	0,00
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	0,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>0,00</u></u>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**CAMARONERA SAN JOSE C.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**( dólares en miles)**

**IDENTIFICACION OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA.**

**CAMARONERA SAN JOSE C. LTDA .** Fue constituida el 22 de Marzo de 1978 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas -Ecuador 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.

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 2006 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 y reexpresados al costo de adquisición 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

Perdida del Presente Ejercicio	<u>- 22.960,50</u>
(-)Retenciones Fuentes 5%	- 250,00
(-)Anticipos de Impuesto a la Renta	<u>- 0,68</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>- 250,68</u>

**G PAGOS ANTICIPADOS**

Retenciones Fuente 5%	*	250,00
Anticipos de Impuesto a la Renta año 2005		0,68
		<u>250,68</u>

\* Valor que corresponde a Retenciones Fuentes año 2006.

**K PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**

El movimiento anual de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

	<u>SALDO AL</u>	<u>COMPRAS/</u>	<u>VENTAS/</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>01/01/2006</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSF.</u>	<u>31/12/2006</u>
<b><u>COSTOS</u></b>				
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES:</b>				
Terreno	978.915,00	-	-	978.915,00
<b>Total Activo No Depreciable:</b>	<b>978.915,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>978.915,00</b>
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES:</b>				
Maquinarias y Equipos	267.905,00	-	-	267.905,00
Equipos de Computación	10.000,00	-	-	10.000,00
<b>Total Activos Depreciables</b>	<b>277.905,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>277.905,00</b>
<b>Total Costos</b>	<b>1.256.820,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.256.820,00</b>
<b><u>DEPRECIACIÓN:</u></b>				
Maquinarias y Equipos	-157.391,00	-26.790,50		-184.181,50
Equipos de Computación	-10.000,00	-		-10.000,00
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>-167.391,00</b>	<b>-26.790,50</b>		<b>-194.181,50</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>	<b>1.089.429,00</b>	<b>-26.790,50</b>	<b>-</b>	<b>1.062.638,50</b>

**JJ PASIVOS A LARGO PLAZO****Accionista:**

Sr. Nelson Muñoz Custode *	1.061.689,18
	1.061.689,18

\* Representa a Cuentas por Pagar Accionista que no generan intereses y que fue ajustada con la cuenta Reserva por Valuación Donaciones y Otras, en relación al resultado operacional de la Compañía.

**LL CAPITAL SOCIAL**

ACCIONISTAS	%	PARTICIP.	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Sr. Nelson Muñoz Cusotde	95	5700	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>
	<u>100</u>	<u>6000</u>		<u>1.200,00</u>

**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 perdidas 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.

**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 POR VALUACION DONACIONES Y, OTRAS**

En este rubro la compañía esta registrando durante este periodo contable ajuste por donación de la Cuenta por Pagar Accionista en relación a su resultado operacional.

**HECHO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2006 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Abril 13 del 2007) se verifico que la empresa precedió a realizar ajuste en Cuenta por Pagar Accionista contra la cuenta Reserva por Valuación, Donaciones y, Otras en relación a su resultado operacional.