

Exp. 24668

2008

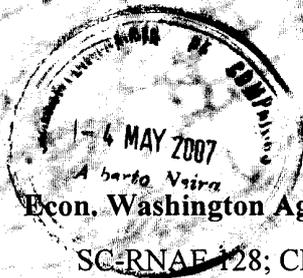
Jep. A. Gelong  
Centro de Calidad. 1/700.29.

Departamento

# CAMARONERA DELI S.A.

**Informe de Auditoría Externa**  
**Por el año terminado al**  
**31 de diciembre de 2006**

24668



Econ. Washington Aguirre Garcia

SC-RNAE 128; CPA 20613

gsm

# **CAMARONERA DELI S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

## **INDICE**

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

## **Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares Estadounidenses

# INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A.14

A los miembros del Directorio y accionistas de

A.11

## CAMARONERA DELI S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **CAMARONERA DELI S.A.**, al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría. 1.3  
1.5
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión. 1.7  
1.8  
1.9.1  
1.9.3
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador. 1.9.2
4. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CAMARONERA DELI S.A.**, al 31 de diciembre del 2006 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. 1.10

Atentamente,

Econ. Washington Aguirre García  
SC-RNAE 128; CPA 20613

1.12

1.13



Guayaquil, 26 de Febrero de 2007

1.2

2.1

# CAMARONERA DELI S.A.

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo	9,988.76 ✓	4,700.18
Documentos y Cuentas por Cobrar	(Nota 3) 3,051.72 ✓	1,976.70
Inventarios	(Nota 4) 161,779.17 ✓	93,979.77
Gastos Anticipados	2,035.25	1,981.94
Total activos corrientes	<u>176,854.90</u>	<u>102,638.59</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
INVERSIONES PERMANENTES	(Nota 5) -	422,144.16
CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS	(Nota 6) 717,418.13 ✓	414,793.01
PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 7) 25,092.44 ✓	32,505.78 ✓
TOTAL DEL ACTIVO	<u>919,365.47</u>	<u>869,442.95</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Documentos y cuentas por pagar	(Nota 8) 60,394.09 ✓	30,337.77
Gastos acumulados por pagar	5,290.52	16,215.34
Otros Pasivos por Pagar	3,307.42	-
Total de pasivos corriente	<u>68,992.03</u>	<u>46,553.11</u>
CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS	(Nota 9) 647,636.69 ✓	502,794.63
PASIVOS A LARGO PLAZO	(Nota 10) 17,685.00	243,498.55
TOTAL DEL PASIVO	<u>665,321.69</u>	<u>746,293.18</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social	(Nota 13) 2,000.00	2,000.00
Reservas	(Nota 14) 35,412.22	34,636.69
Reserva de capital	137,183.73	137,183.73
Utilidad (Pérdida Acumulada)	5,414.83	803.33
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	5,040.97 ✓	4,611.50
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>185,051.75</u>	<u>179,235.25</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>919,365.47</u>	<u>972,081.54</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

2.2

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b>INGRESOS:</b>		
Ingresos Netos	662,459.65	409,793.16
Costo de Venta	<u>558,929.28</u>	<u>326,418.67</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>103,530.37</b>	<b>83,374.49</b>
<b>GASTOS:</b>		
Gastos de Administración	<u>91,760.03</u>	<u>64,325.68</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>91,760.03</b>	<b>64,325.68</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA ) OPERACIONAL</b>	<b>11,770.34</b>	<b>19,048.81</b>
<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS NETOS</b>	<b>-2,646.42</b>	<b>-14,437.31</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>9,123.92</b>	<b>8,346.60</b>
15% Trabajadores	<u>-1,368.59</u>	<u>-1,251.99</u>
Impuesto a la Renta	<u>-1,938.83</u>	<u>-1,773.65</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>5,816.50</b>	<b>5,320.96</b>

OK.  
Utilidad

**CAMARONERA DELI S.A.****ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Participación)**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2004</b>	<b>2,000.00</b>	<b>4,457.70</b>	<b>30,178.99</b>	<b>137,183.73</b>	<b>5,414.83</b>	<b>179,235.25</b>
Ajuste al Patrimonio		123.59			283.81	407.40
Pago de Impto. A la Renta y Participación Laboral					-934.48	-934.48
Apropiación de Reservas		709.46			-709.46	-
Utilidad del ejercicio 2005					5,320.96	5,320.96
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2005</b>	<b>2,000.00</b>	<b>4,457.70</b>	<b>30,178.99</b>	<b>137,183.73</b>	<b>5,414.83</b>	<b>179,235.25</b>
Ajuste al Patrimonio					-775.53	-
Apropiación de Reservas		775.53			-775.53	-
Utilidad del ejercicio 2006					5,816.50	5,816.50
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2006</b>	<b>2,000.00</b>	<b>5,233.23</b>	<b>30,178.99</b>	<b>137,183.73</b>	<b>10,455.80</b>	<b>185,051.75</b>

P.3

2.4

## CAMARONERA DELI S.A.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad (Pérdida)	5,040.97	5,320.96
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	14,695.17	15,657.79
Reserva Legal	775.53	
Provisión Jubilación Patronal	5,757.00	-
Provisión 15% trabajadores	1,368.59	-
Provisión Impto. Renta de Compañía	1,938.83	-
Gastos Acumulados por pagar	10,924.82	11,679.94
Otros Ajustes	-27,606.24	-527.08
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Cuentas por Cobrar	-1,075.02	549.14
Inventarios	-67,799.40	-77,934.89
Gastos anticipados	-53.31	-1,807.60
Documentos y cuentas por pagar	30,438.43	28,347.40
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-25,977.14</b>	<b>-18,714.34</b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Propiedades, plantas y equipos	-7,281.83	4,232.07
Pasivos a Largo Plazo	-225,813.55	-
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>-233,095.38</b>	<b>4,232.07</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Cuentas por cobrar partes vinculadas	-302,625.12	-70,895.37
Cuentas por pagar partes vinculadas	144,842.06	
Inversiones permanentes	422,144.16	86,646.56
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>264,361.10</b>	<b>15,751.19</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,288.58	1,268.92
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	4,700.18	3,431.26
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>9,988.76</b>	<b>4,700.18</b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

P. 2006

# CAMARONERA DELI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### 1. OPERACIONES

Cameronera Deli S. A.- (la Compañía) fue constituida el 21 de abril de 1980 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es el cultivo del camarón, industrialización, procesamiento y comercialización del mismo. Además se dedica a la importación de maquinarias para la actividad de la Compañía y de exportación de sus productos.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Bases de Presentación de Estados Financieros

3.01 } Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

#### b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido la NEC 11

#### c) Propiedades y Equipos

3.02 } Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

3.03 }	Instalaciones	10%
	Maquinarias y Equipos	10%
	Muebles y equipos de oficina	10%
	Equipos de Computación	20%
	Piscinas y preciadrerros	10%
	Lancha, Bote, y Gabarra	20%
	Vehículos	20%

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(continuación)**

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Anticipo a proveedores	2,436.72	-
Prestamos Empleados	545.00	840.00
Otras cuentas por cobrar	70.00	1,136.70
<b>Total</b>	<b>3,051.72</b>	<b>1,976.70</b>

**4. INVENTARIOS**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Productos en Proceso	97,058.72	50,213.27
Alimentos	16,234.18	15,933.95
Fertilizantes	8,976.12	7,667.34
Combustibles y Lubricantes	6,918.90	603.50
Herramientas	156.53	540.13
Suministros	32,434.72	19,021.58
<b>Total</b>	<b>161,779.17</b>	<b>93,979.77</b>

**5. INVERSIONES PERMANENTES**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Inversiones en afiliadas	-	120.00
Reexpresión Inversiones	-	422,024.16
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>422,144.16</b>

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(continuación)**

**6. CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS**

3.C

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	US \$	US \$
Camaronera Colas de Oro	-	-
Camaronera Alquimia Marina	414,854.59	302,973.63
Constructora Norbson S.A.	388.28	1,788.28
Inversiones Corpthor S.A.	110,031.10	110,031.10
Peder Jacobson Living Trust	192,144.16	-
<b>Total</b>	<b>717,418.13</b> ✓	<b>414,793.01</b>

**7. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

3.D

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	US \$	US \$
<b>Activos Fijos depreciables:</b>		
Instalaciones	18,699.37	18,699.37
Maquinarias y Equipos	281,230.94	278,124.47
Lanchas, botes, gabarras	202,066.73	202,066.73
Vehículos	420,26	420,26
Muebles y enseres	69,329.30	65,153.94
Piscinas y precriaderos	51,369.92	51,369.92
Total Activo Fijo Costos	623,116.52	615,834.69
Menos: Depreciación	-598,024.08	-583,328.91
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>25,092.44</b> ✓	<b>32,505.78</b>

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Continuación)**

**MOVIMIENTOS DE ACTIVO FIJO**

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2006	32,505.78
Adiciones (ventas y/o bajas)	7,281.83
Depreciación del año	-14,695.17
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2006</b>	<b>25,092.44</b>

**8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Cuentas por pagar	57,468.78	25,737.54
Retenciones	2,925.31	4,600.23
<b>Total</b>	<b>60,394.09</b>	<b>30,337.77</b>

**9. CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Laboratorio Somicosa S.A.	605,386.13	484,387.82
Golfomar S. A.	17,585.89	16,804.95
Colas de Oro	11,166.12	1,601.86
Grand Hotel Guayaquil S.A.	13,498.55	-
<b>Total</b>	<b>647,636.69</b>	<b>502,794.63</b>

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(continuación)**

**10. PASIVOS A LARGO PLAZO**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Inversiones Argeoli (Relacionada) <i>M-C</i>	-	50,000.00
Cowder Corporation	-	180,000.00
Gran Hotel Guayaquil	-	13,498.55
<u>Jubilación Patronal</u> <i>3.G.D</i>	17,685.00	-
<b>Total</b>	<b>17,685.00</b>	<b>243,498.55</b>

**11. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS**

Las transacciones con partes vinculadas durante el año 2006, fueron:

	<u>US \$</u>
<i>3.H.C</i> Alquimia Marina S.A.	662,459.65
Venta de Productos Terminados	

Las transacciones celebradas con partes vinculadas mantienen similares condiciones con respecto a aquellas celebradas con terceros en cuanto a precios, plazos, condiciones de pago.

**12. MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA**

	<u>Saldo 31/12/05</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Saldo 31/12/06</u>
<i>3.G.2</i> 15% trabajadores	1,251.00	1,251.00	1,368.59	1,368.00
<i>3.G.3</i> Jubilación Patronal	11,928.00	-	5,757.00	17,685.00
<i>3.G.4</i> Impuesto a la Renta	1,773.65	1,773.65	1,938.83	1,938.83

**13. CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2006 está dividido en 50.000 acciones ordinarias y nominativas de \$0.04 cada una.

**CAMARONERA DELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(continuación)**

**14. RESERVA DE CAPITAL**

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

(3.5)

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.