

# **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

3374

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

## **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 los miembros del Directorio y accionistas de

### **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C. A.**

1. He examinado el balance general adjunto de **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C. A.**, al 31 de diciembre del 2005, 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.
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.
3. Como se indica en la nota 1, 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.
4. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C. A.**, al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo 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.

Atentamente,

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



Guayaquil, abril 28 del 2006

# SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo		5,356.28	11,118.17
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	187,714.88	18,773.68
Inventarios	(Nota 4)	79,004.19	81,121.43
Total activos corrientes		<u>272,075.35</u>	<u>111,013.28</u>
Cuentas por Cobrar a Partes Vinculadas	(Nota 5)		188.14
Propiedades Y Equipos	(Nota 6)	180,790.65	64,310.01
Cargos Diferidos		112,050.12	141,490.72
Inversiones a Largo Plazo		3,182.00	2,757.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><b>568,098.12</b></u>	<u><b>319,759.15</b></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 7)	57,590.05	144,705.30
Pasivos Acumulados por pagar	(Nota 8)	16,224.66	16,649.81
Total de pasivos corrientes		<u>73,814.71</u>	<u>161,355.11</u>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	(Nota 9)	493,125.05	901,083.88
<b>OTROS PASIVOS</b>		-	2,757.00
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u><b>566,939.76</b></u>	<u><b>1,065,195.99</b></u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	(Nota 10)	800.00	800.00
Reserva por valuación donaciones		379,084.30	-
Utilidad (Pérdida) años anteriores		-	-343,301.58
Resultado del ejercicio		-378,725.94	-402,935.26
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u><b>1,158.36</b></u>	<u><b>-745,436.84</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u><b>568,098.12</b></u>	<u><b>319,759.15</b></u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

**SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>INGRESOS:</b>		
Ventas Netas	981,287.91	518,238.43
Otras Rentas	8,381.93	252.55
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>989,669.84</u>	<u>518,490.98</u>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>		
Costo de Venta	-1,093,951.06	-783,889.76
Gastos de Administración y Ventas	-270,841.80	-137,536.48
Otros Gastos	-3,602.92	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>-1,368,395.78</u>	<u>-921,426.24</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<u>-378,725.94</u>	<u>-402,935.26</u>



**SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital	Aumento de	Reservas	Otras	Resultados	TOTAL
	Social	Capital		Reservas	Acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2003	800.00	-	-	-	-343,301.58	-342,501.58
Resultado del ejercicio 2004					-402,935.26	-402,935.26
Saldos al 31 de diciembre del 2004	800.00	-	-	-	-746,236.84	-745,436.84
Absorción de Pérdidas Acumuladas				379,084.30	746,236.84	1,125,321.14
Resultado del ejercicio 2005					-378,725.94	-378,725.94
Saldos al 31 de diciembre del 2005	800.00	-	-	379,084.30	-378,725.94	1,158.36

**SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Pérdida	-378,725.94	-402,935.26
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	18,155.78	7,880.78
Ajustes al patrimonio por absorción de perdidas acum.	1,125,321.14	
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Cuentas por cobrar	-168,941.20	-16,327.09
Inventarios	2,117.24	19,957.70
Cargos diferidos	29,440.60	-141,490.72
Cuentas por pagar	-87,115.25	93,233.03
Otros pasivos	-2,757.00	-
Gastos acumulados	-425.15	9,498.43
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>537,070.22</u></b>	<b><u>-430,183.13</u></b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Propiedades y equipos, neto	-134,636.42	-9,210.65
Inversiones Temporales	-425.00	
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b><u>-135,061.42</u></b>	<b><u>-9,210.65</u></b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Cuentas por cobrar vinculadas	188.14	
Pasivos a largo plazo	-407,958.83	452,824.17
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>-407,770.69</u></b>	<b><u>452,824.17</u></b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-5,761.89	13,430.39
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	11,118.17	-2,312.22
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>5,356.28</u></b>	<b><u>11,118.17</u></b>

# **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

### **1. OPERACIONES**

**SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.** (la Compañía) se constituyo en la ciudad de Guayaquil el 30 de enero de 1959, ante notario público.

Su objetivo principal es la actividad pesquera en sus fases de extracción, procesamiento y comercialización, a la formación, construcción y explotación de criaderos de especies bioacuáticas, principalmente camarón.

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

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

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**

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:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

#### **d) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.

# **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**(continuación)**

**e) Provisión por Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la Renta, se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigido.

**f) Participación de los Trabajadores en la 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 devengan, con base a las sumas por pagar exigibles.

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Anticipo a Contratistas	127,739.30	17,385.00
Empleados	-	1,388.68
Inversiones Financieras	89.96	-
Credito Tributario IVA	58,085.62	-
Otras Cuentas x Pagar	1,800.00	1,388.68
<b>Total</b>	<b>187,714.88</b>	<b>18,773.68</b>

**4. INVENTARIOS**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Productos en Proceso	47,815.01	70,027.20
Suministros y Materiales	31,189.18	11,094.23
<b>Total</b>	<b>79,004.19</b>	<b>81,121.43</b>

## **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**(continuación)**

#### **5. CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Camaronera Cultilarva	-	188,14
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>188,14</b>

#### **6. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Edificios	10,055.05	4,204.97
Mobiliario y Equipo	71,395.47	49,427.82
Muebles y Enseres	9,707.06	-
Instalaciones	78,767.74	-
Equipos de Computación	4,271.88	1,815.04
Vehículos	36,387.05	20,500.00
Menos: depreciación acumulada	-29,793.60	-11,637.82
<b>TOTAL</b>	<b>180,790.65</b>	<b>64,310.01</b>

#### **Movimientos de Activo Fijo:**

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2005	64,310.01
Adiciones netas	134,636.42
Depreciación del año	-18,155.78
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2005</b>	<b>180,790.65</b>

#### **7. CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Proveedores	57,129.52	23,403.63
Accionistas	-	119,723.80
Retenciones por pagar	460.53	1,577.87
<b>Total</b>	<b>57,590.05</b>	<b>144,705.30</b>

## **SOCIEDAD AGRICOLA ALAMOS C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**(continuación)**

#### **8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Retenciones al Personal	14,486.88	837.80
Beneficios Sociales	1,737.78	15,812.01
<b>Total</b>	<b><u>16,224.66</u></b>	<b><u>16,649.81</u></b>

#### **9. PASIVOS A LARGO PLAZO**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
ICCSA	-	27,187.63
EMPACADORA ESTAR	-	819,805.05
LABORATORIO QUIROLA	70,166.67	54,091.20
TERESOPOLIS	19,097.12	-
JESMAR	4,054.31	-
ANGIOSA	7,205.16	-
BALANQUIR S.A	24,462.88	-
GRUPQUIR	873.49	-
ESTEBAN QUIROLA	367,265.42	-
EMPACADORA ESTAR	-	819,805.05
<b>Total</b>	<b><u>493,125.05</u></b>	<b><u>901,083.88</u></b>

#### **10. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2005 esta dividido en 20,000 acciones ordinarias y nominativas de \$0.04 cada una.

#### **11. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2005 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.