



**ICTIOLOGICOS S.A.**

**INFORME AUDITADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

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

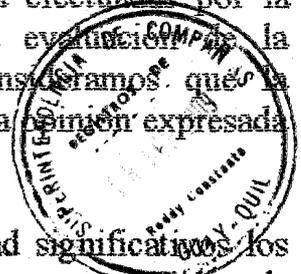
**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas  
De PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A., al 31 de Diciembre del 2001 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 éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los informes 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 consistentes con la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativas los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales están acorde con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



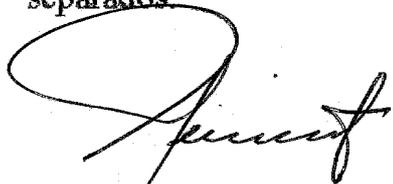
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente. Como se describe en la Nota JJ de conformidad a los Estados Financieros la compañía presenta obligaciones bancarias a Largo Plazo con el Banco Filanbanco por el valor de US\$ 251,378.00 así como intereses por préstamos por US\$ 121,037.89 al término del ejercicio económico 2001, entidad bancaria que se encuentra intervenida por la Agencia de Garantía de Depósitos A.G.D. a la presentación de este informe.

Debido a la inactividad de la Compañía al cierre del periodo contable, la misma que presenta como resultado una pérdida de US\$ 97,396.07

5. En nuestra opinión excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A., al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A., como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2001 se emiten por separados



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

**Guayaquil., Ecuador  
Septiembre 15, 2009**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. de las No. 110Reg.**



**ICTIOLOGICOS S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólar)**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<u><b>ACTIVO</b></u>	<b>NOTAS</b>	
Pagos Anticipados		G	928.03
			928.03
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>928.03</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		K	752,905.10
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		P	90,856.29
			844,689.42
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>844,689.42</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar		CC	668.84
			668.84
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>668.84</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>JJ</b>	<b>488,144.65</b>
			<b>488,813.49</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>488,813.49</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital Social			280.00
Reserva Legal			24.68
Reserva de Capital			452,967.32
Pérdida del Ejercicio			( 97,396.07)
			355,875.93
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			<b>355,875.93</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			<b>844,689.42</b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ICTIOLOGICOS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólar)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Ventas	0.00
	-----
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>0.00</b>
	=====

**COSTO Y GASTOS OPERACIONALES:**

Costo de Ventas	0.00
Gastos Administrativos y Ventas	( 60,439.35)
	-----
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>( 60,439.35)</b>

**GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES:**

Otros Egresos	( 36,956.72)
	-----
Total de Gastos e Ingresos No Operacionales	( 36,956.72)
	-----
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>( 97,396.07)</b>
	=====

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ICTIOLOGICOS S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólar)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDA O UTILIDAD D/ EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2001	280,00	24,68	488.274,18	-35.306,86	453.272,00
Absorción de la pérdida del Ejercicio 200 con cuenta Reserva Legal			-35.306,86	35.306,86	0,00
Pérdida Neta del Ejercicio				-97.396,07	-97.396,07
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2001</b>	<b>280,00</b>	<b>24,68</b>	<b>452.967,32</b>	<b>-97.396,07</b>	<b>355.875,93</b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota: La cuenta Reserva de Capital contiene los ajustes parciales por inflación hasta el periodo de transición  
Así como las reservas por revalorización del patrimonio y Reexpresión Monetaria

**ICTIOLOGICOS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólar)**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Efectivo recibido de clientes	30,170.72
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 481,358.65)
Otros Egresos	( 36,956.72)
	-----
<b>Efectivo Neto usado en Actividades Operacionales</b>	<b>( 488,144.65)</b>
	=====

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Venta de Propiedad Planta y Equipo	0.00
Compra de Activos Fijos	0.00
	-----
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACT. /INVERSION</b>	<b>0.00</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Pasivos a Largo Plazo	488,144.65
	-----
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>488,144.65</b>
	=====

Disminución Neto Efectivo y sus Equivalentes	0.00
Efectivo y sus Equivalentes a Principios de año	0.00
	-----
<b>Saldo del Efectivo al Final del Año</b>	<b>0.00</b>
	=====

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ICTIOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.**

ICTIOLOGICOS S.A. (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, según escritura pública otorgada el 07 de Febrero de 1984 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Marzo de 1984. Posterior se procede a un aumento de Capital el 26 de Enero de 1987 de acuerdo a Resolución No. 872-1-1-00796 de la Superintendencia de Compañías en inscrita en el registro mercantil el 04 de Junio de 1987. El Objetivo principal de las compañía es la explotación agrícola en todas sus fases siembra, cultivo y cosecha tecnificados de toda clase de productos agrícola incluyendo su extracción, industrialización y comercialización interna y externa. También podrá dedicarse al desarrollo crianza y exploración de toda clase de ganado al por mayor y menor, piscicultura; así como la formación construcción y explotación de criaderos de especies bioacuaticas, moluscos y crustáceos, a su venta interna y externa de la producción.

**CAPITAL SOCIAL.-** LA COMPAÑIA AL 31 DE Diciembre del 2001, presenta un Capital Social de \$ 280.00 dólares americanos y este fue aportado por los accionistas.

**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

asi 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, 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 de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y es calculada sobre los costos originales más las correcciones establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas 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</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	20	5

#### **RESERVA DE CAPITAL**

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

## OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias están siendo contabilizadas al valor generado por la obligación, de acuerdo al valor pactado con la institución bancaria que se reconoce al recibir el valor acreditado y debe registrarse en el balance general como un pasivo, los intereses son provisionados mensualmente al gasto contra un pasivo por pagar. Los intereses han sido cancelados en su totalidad de acuerdo a cada vencimiento mensual.

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

Indicamos que debido a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno los Art. 36, 37, 38 y el 104 del Código de Trabajo. Los gastos no deducibles deberán ser considerados como base para el cálculo del 15% Participación Trabajadores.

**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 el 25% de la base imponible.

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	( 97,396.07)
(-) 15% Participación Empleados	0.00
	-----
<b>Utilidad Antes del Impuesto a la Renta</b>	<b>( 97,396.07)</b>
(+) Gastos No Deducibles	0.00
	-----
<b>Base Imponible</b>	<b>( 97,396.07)</b>

**G. PAGOS ANTICIPADOS**

**Retenciones e Impuestos en Cobro**

Retenciones en la Fuente (*)	928.03
	-----
	<b>928.03</b>
	=====

(\*) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente de Periodos anteriores, Valor considerado como Crédito Tributario para el Pago del Impuesto a la Renta.

**P. CARGOS DIFERIDOS**

**Otros Gastos Diferidos**

Gastos de Constitución y Organización (1)	113,570.36
(-) Amortización (2)	( 22,714.07)
	-----
	<b>90,856.29</b>
	=====

**1. Gastos de Constitución y Organización**

Mantenimiento de Piscinas	14,226.50
Suministros y Materiales	49.40
Herramientas Menores	10.65
Diferencial Cambiario	99,283.81
	-----
	<b>113,570.36</b>

**2. Amortización**

Mantenimiento de Piscinas	( 2,845.30)
Suministros y Materiales	( 9.88)
Herramientas Menores	( 2.13)
Diferencial Cambiario	(19,856.76)
	-----
	<b>(22,714.07)</b>

**K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO A 01/01/2001</b>	<b>COMPRAS ADICIONES</b>	<b>VENTAS TRANSF.</b>	<b>SALDO AL 31/12/2001</b>
<b>COSTOS</b>				
Terrenos	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00
Edificios y Construcciones	874.154,37	0,00	0,00	874.154,37
Instalaciones	2.423,65	0,00	0,00	2.423,65
Maquinarias y Equipos	60.649,84	0,00	0,00	60.649,84
Muebles y Enseres	3.283,79	0,00	0,00	3.283,79
Equios de Computación	6.473,26	0,00	0,00	6.473,26
Vehiculos	386,49	0,00	0,00	386,49
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.157.371,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.157.371,40</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Edificios y Construcciones	-331.602,41	-30.790,01	0,00	-362.392,42
Instalaciones	-700,82	-242,37	0,00	-943,19
Maquinarias y Equipos	-30.864,49	-5.283,32	0,00	-36.147,81
Muebles y Enseres	-981,72	-328,38	0,00	-1.310,10
Equios de Computación	-2.212,04	-1.074,27	0,00	-3.286,31
Vehiculos	-379,54	-6,93	0,00	-386,47
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-366.741,02</b>	<b>-37.725,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-404.466,30</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>790.630,38</b>	<b>-37.725,28</b>	<b>0,00</b>	<b>752.905,10</b>

## CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	(1)	668.84
		<hr/>
		668.84
		<hr/> <hr/>

### 1. Proveedores

Superintendencia de Compañías		668.84
		<hr/>
		668.84
		<hr/> <hr/>

## JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Obligaciones Bancarias	(1)	251,378.00
Cuentas por Pagar provisiones	(2)	121,037.89
Préstamos Accionistas	(3)	115,728.76
		<hr/>
		488,144.65
		<hr/> <hr/>

### 1. Obligaciones Bancarias (\*)

Documentos por pagar Bancos		
Banco Filambanco Op.1079897000005 (1)		167,257.80
Banco Filambanco Op.1075508620687 (2)		84,120.20
		<hr/>
		251,378.00
		<hr/> <hr/>

(1) Préstamo Hipotecario Op. 1079897000005 por le valor de \$ 167,257.80 con una tasa de Interés del 14% con fecha de emisión 20 de Abril de 1998 y vencimiento 26 de Septiembre del 2002, Filambanco en Liquidación, entidad financiera bajo el control de la A.G.D. Operación que se reliquida en agosto del 2009 por el valor de \$ 130,121.41 con descuento de acuerdo a Resolución JB-2009-1269 de la Junta Bancaria RO 565 de 07 de Abril del 2009 Art. 4 Préstamo que a la Presentación del Informe esta cancelado.

(2) Préstamo Hipotecario op. 1075508620687 por el valor de \$ 84,120.20 a una tasa de interés de 16.82%, Filambanco en Liquidación, entidad financiera bajo el control de la A.G.D operación que se reliquida en Agosto del 2009 por el valor de \$ 15,000.00 con descuento de acuerdo a la Resolución JB-2009-1269 de la junta Bancaria RO 565 del 07 de Abril del 2009 Art. 4 Préstamo que a la fecha del informe esta cancelado.

**2. Cuentas Por Pagar Provisiones**

Banco Filambanco (a)	121,037.89
	-----
	<b>121,037.89</b>

(a) Pago de intereses por préstamos otorgados a la compañía, por entidad financiera bajo el control de la Agencia de Garantías de Depósitos A.G.D. valor pendiente de cancelar por la compañía al cierre de este ejercicio económico.

**3. Préstamos Accionistas (\*)**

Carlos Santos Baquerizo	115,728.76
	-----
	<b>115,728.76</b>

(\*) Préstamos otorgados por accionistas a buena cuenta, para fortalecer las operaciones de la compañía; los mismos que no generan gastos por concepto de intereses.

**LL. CAPITAL SOCIAL**

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>Nº ACCION</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR PATRIM.</u>
Cotto Baquerizo Norma	6.930	0.04	277.20
Santos Baquerizo Carlos	70	0.04	2.80
			-----
			<b>280.00</b>
			=====

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% 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 el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la Fecha de preparación de estos estados Financieros (15 de Septiembre del 2009). Excepto por lo que se describe debido a que nuestra contratación como Auditores Externos De la Compañía fue ( 20 de Agosto del 2009) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la Compañía PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A., pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, cabe indicar que la empresa se encuentra inactiva, desde 2001 al 2009.