

Exp. 41801

*Rubén Alvarado*

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

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



*Jup Rubén Alvarado*  

---

*Control de Calidad. Somicosa*  
*11/21/07*

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

# **LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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

14

A los miembros del Directorio y accionistas de

AA

## LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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. 145
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planeé 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. 17
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. 191
4. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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. 193

Atentamente,



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

AA  
192 193



Guayaquil, 26 de Febrero de 2007 1.2

21

**LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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		9,429.59	6,800.52
Documentos y Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	15,806.68	23,968.16
Inventarios	(Nota 4)	60,121.42	59,107.58
Gastos Anticipados		1,613.55	1,120.36
Total activos corrientes		<u>86,971.24</u>	<u>90,996.62</u>
INVERSIONES PERMANENTES	(Nota 5)	-	422,144.16
CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS	(Nota 6)	2,400,613.08	1,624,939.71
PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 7)	92,434.60	54,507.50
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>2,580,018.92</u></b>	<b><u>2,192,587.99</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 8)	31,099.89	35,779.37
Gastos acumulados por pagar		6,029.19	40,021.29
Total de pasivos corrientes		<u>37,129.08</u>	<u>75,800.66</u>
CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS	(Nota 9)	2,336,757.79	1,957,028.02
PASIVOS LARGO PLAZO	(Nota 10)	41,226.00	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>2,415,112.87</u></b>	<b><u>2,032,828.68</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	(Nota 13)	14,200.00	14,200.00
Reservas		21,043.68	20,565.76
Reserva de capital	(Nota 14)	127,111.81	127,111.81
Utilidad (Pérdida) Acumulada		-2,118.26	-6,249.42
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		4,668.82	4,131.16
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>164,906.05</u></b>	<b><u>159,759.31</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>2,580,018.92</u></b>	<b><u>2,192,587.99</u></b>

Ver notas explicativas a los estados financieros

W

22

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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	528,236.37	507,605.58
<b>Costo de Venta</b>	<u>-400,269.59</u>	<u>-413,812.42</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	127,966.78	93,793.16
<b>GASTOS:</b>		
Gastos de Administración	<u>-106,123.66</u>	<u>-86,131.41</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>-106,123.66</u>	<u>-86,131.41</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>	21,843.12	7,661.75
<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS NETOS</b>	<u>-14,382.49</u>	<u>-3,530.59</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>7,460.63</u>	<u>4,131.16</u>
15% Trabajadores	-1,119.09	-619.67
Impuesto a la Renta	-1,194.80	-877.87
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<u>5,146.74</u>	<u>2,633.62</u>

*SO*

✓  
06

**LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2004	14,200.00	1,920.02	18,250.54	127,111.81	-6,249.42	155,232.95
Ajuste al Patrimonio		395.20				395.20
Utilidad del ejercicio 2005					4,131.16	4,131.16
Saldo al 31 de diciembre del 2005	14,200.00	2,315.22	18,250.54	127,111.81	-2,118.26	159,759.31
Apropiación de Reserva Legal		477.92			-477.92	-
Utilidad del ejercicio 2005					5,146.74	5,146.74
Saldo al 31 de diciembre del 2005	14,200.00	2,793.14	18,250.54	127,111.81	2,550.56	164,906.05

2.3

24

**LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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)	4,668.82	4,131.16
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	11,610.93	10,282.61
Reserva Legal	477.92	-
Provisión Jubilación Patronal	6,169.00	-
Provisión 15% trabajadores	1,119.09	
Provisión Impto. Rta. de compañía	1,194.80	
Gastos Acumulados por pagar	-33,992.10	33,907.71
Transferencias en el patrimonio	-	395.20
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Disminución de Cuentas por Cobrar	8,161.48	-8,541.61
Aumento de Inventarios	-1,013.84	-2,612.75
Aumento de Gastos anticipados por pagar	-493.19	-69.69
Disminución de documento y cuentas por pagar	-6,993.37	6,781.73
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-9,090.46</b>	<b>44,274.36</b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Aumento de Propiedades plantas y equipos	-49,538.03	-6,352.92
Aumento de pasivos a largo plazo	35,057.00	5,865.72
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>-14,481.03</b>	<b>-487.20</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Aumento de Cuentas por cobrar partes vinculadas	-775,673.37	-345,687.01
Aumento de Cuentas por pagar partes vinculadas	379,729.77	301,495.43
Disminución de Inversiones Permanentes	422,144.16	-
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>26,200.56</b>	<b>-44,191.58</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,629.07	-404.42
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	6,800.52	7,204.94
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>9,429.59</b>	<b>6,800.52</b>

Ver notas explicativas a los estados financieros

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### 1. OPERACIONES

Laboratorio de Camarón Somicosa S. A. - (la Compañía) fue constituida el 1 de agosto de 1984 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. 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%
Instalaciones	10%

3.0

30

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA 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>
Clientes	14,306.68	23,823.16
Anticipo a proveedores	1,500.00	-
Empleados		145.00
<b>Total</b>	<b>15,806.68</b>	<b>23,968.16</b>

### 4. INVENTARIOS

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Alimentos	15,941.07	17,252.84
Combustibles y Lubricantes	3,772.79	2,630.74
Suministros Varios	29,765.55	25,167.03
Larvicultura	6,728.00	10,358.99
Herramientas ACC Laboratorios	3,914.01	3,697.98
<b>Total</b>	<b>60,121.42</b>	<b>59,107.58</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>

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Continuación)

### 6. CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Camaronera Deli S.A.	605,386.13	484,387.82
Camaronera Colas de Oro	844,157.88	657,468.05
Camaronera Golfomar s.a.	504,185.06	458,343.99
Inversiones Corpthor S.A.	24,739.85	24,739.85
Peder Jacobson Living Trust	422,144.16	-
<b>Total</b>	<b>2,400,613.08</b>	<b>1,624,939.71</b>

### 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b>Activos Fijos depreciables:</b>		
Terrenos	13,998.84	13,998.84
Instalaciones	119,466.38	119,466.38
Maquinarias y Equipos	145,767.82	104,039.13
Vehículos	12,720.04	12,720.03
Muebles y Enseres	26,552.43	25,699.96
<b>Total Activo Fijo Costos</b>	318,505.50	275,924.34
Menos: Depreciación	-233,027.77	-221,416.84
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>85,477.73</b>	<b>54,507.50</b>
Obras en Proceso	6,956.87	-
<b>Total</b>	<b>92,434.60</b>	<b>-</b>

### Movimiento de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2005	54,507.50
Adiciones, transferencias, ventas y bajas	42,581.16
Depreciación del año	-11,610.93
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2005</b>	<b>85,477.73</b>

2006 OK

30

30

✓

✓

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Continuación)

### 8. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Proveedores Locales	14,325.90	16,486.10
Otras Cuentas por pagar	12,681.83	8,556.00
Impto. Renta por pagar	1,194.80	
Participación 15% Utilidades por pagar	1,119.09	
Convenio Trueques	-	7,030.64
Retenciones por pagar	1,778.27	3,706.63
<b>Total</b>	<b><u>31,099.89</u></b>	<b><u>35,779.37</u></b>

### 9. CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Camaronera Alquimia Marina	2,336,757.79	1,957,028.02
<b>Total</b>	<b><u>2,336,757.79</u></b>	<b><u>1,957,028.02</u></b>

### 10. PASIVOS LARGO PLAZO

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Jubilación Patronal	41,226.00	-
<b>Total</b>	<b><u>41,226.00</u></b>	<b><u>-</u></b>

# LABORATORIO DE CAMARON SOMICOSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Continuación)

### 11. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones con partes vinculadas durante el año 2006 Fueron los siguientes

Ventas:

	US \$
Camaronera Deli S.A.	121,374.30 ✓
Camaronera Golfomar S.A.	45,847.07
Alquimia Marina S.A.	92,113.17
Colas de Oro S.A.	196,750.93

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

*se efectuaron en termino y conduccion a la cre...? parece que los ventas.*

	Saldo 31/12/05	Pagos	Provisiones	Saldo 31/12/06
15% trabajadores	619.67	619.67	1,119.09	1,119.09
Jubilación Patronal	35,057.00	-	6,169.00	41,226.00
Impuesto a la Renta	877.87	877.87	1,194.80	1,194.80

✓ 36  
✓ 36

### 13. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2006 está dividido en 14.200 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

### 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

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.

✓