

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

Ingeniero Comercial - Matrícula Profesional N° 106

Contador Público.- Registro N° 4842

Auditor Externo N° SC-RNAE - 159

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PARA: Señores Accionistas de la com-
pañia INDUSTRIAS DE ALIMENTOS
MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.
I.D.A.M.E.S.A.

DE: C.P.A. Ing.Com. Alejandro A.
Soledispa Matute.- Auditor Ex-
terno N° SC-RNAE 159.

ESTADOS FINANCIEROS: 31 de Diciembre de 1.991.

En cumplimiento con la Ley N° 58, Reformatoria de la -
Ley de Compañías del 30 de Diciembre de 1.986 y la Re-
solución N°89-1.1.3.0017 del 18 de Diciembre de 1.989
(Reglamento sobre Requisitos Mínimos que deberán Conte-
ner los Informes de Auditoría Externa), procedí a exa-
minar el Balance de Situación con fecha 31 de Diciembre
de 1.991, de la compañía INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITI-
MOS ECUATORIANOS S. A. I.D.A.M.E.SA..

Mi responsabilidad en la empresa es la expresar una o-
pinión sobre este Estado Financiero; la responsabilidad
de los mismos son únicos y exclusivamente de la adminis-
tración de la compañía.

Las pruebas realizadas sirven de base, incluyendo los
exámenes considerados indispensables de absoluta impor-
tancia y en calidad de Auditor Externo, procedí a la re-
visión de los Registros Contables.

Alejandro A. Soledispa M.
INGENIERO COMERCIAL

Programé mi Plan de Trabajo, para el desarrollo de és-
ta Auditoría Externa, considerando como base fundamen-
tal las Normas de Auditoría de General Aceptación en
nuestro País, para de esta manera asegurar la obtención
de una certeza razonable de que éstos Estados Financie-
ros no contienen error alguno.

Roca fuerte N° 611 y Colón - Teléfonos N° 600504 - 600386

Casilla : 742 - Jipijapa - Manabí

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

Ingeniero Comercial - Matrícula Profesional N° 106

Contador Público.- Registro N° 4842

Auditor Externo N° SC. RNAE - 159

Examiné minuciosamente los Estados Financieros de la compañía, para de ésta forma poder comprobar la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentados en los Estados Financieros.

Se aplican los Principios y Políticas de Contabilidad precisos y recomendables, en la compañía I.D.A.M.E.S.A. dando facilidad a la indagación de una información inmediata y precisa, haciendo que de ésta manera los valores del Activo mantengan su absoluta custodia.

La compañía INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. I.D.A.M.E.S.A., cumple con las obligaciones de las Leyes Tributarias, en relación con el artículo N° 99 de la Ley de Régimen Tributario (responsabilidad de los Auditorios Externos). Presenta el Balance General Ajustado por Corrección Monetaria Integral, dando cumplimiento con el Artículo N° 22 de la Ley 056 de Régimen Tributario, aplicando el Reglamento sobre la Aplicación del Sistema de Corrección Monetaria de los Estados Financieros; Reglamento para el Ajuste Integral de los Estados Financieros de la Compañías y con las Normas a las que se Sujetarán las compañías.

Una Vez cumplido con mi labor y con una base razonable de lo examinado, me permito emitir la siguiente opinión:

Opino: que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente en los diferentes aspectos importantes, la real situación financiera de la compañía INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A. I.D.A.M.E.S.A., al 31 de Diciembre de 1.991, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

24.IV.92

Alejandro A. Soledispa M.
INGENIERO COMERCIAL

Roca fuerte N° 611 y Colón - *Ing. A. Soledispa M.*

Casilla: 742 - *Ing. A. Soledispa M.*

C.P.A. Reg. No. 4842

Ing. Com. RNAE No. 106

Auditor Externo No. SC. RNAE-159

†

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.

I. D. A. M. E. S. A.

Auditoria Externa Año 1.991

Balances de Situación al 31 de Diciembre de 1.990-1.991

1.990

1.991

A C T I V O

Activo Disponible

Caja	5.000,00		105.000,00	
Bancos	- 180.552,44		- 10'312.537,24	
Total Activo Disponible	-	175.522,44	-	10'207.537,24

Activo Exigible

Cuenta Corriente	8'984.156,40		8'984.156,40	
Anticipos a Empleados	101.000,00		321.000,00	
Deudores Diversos	9'327.087,45		63'575.325,76	
Depósitos en Garantía	12.000,00		12.000,00	
Total Activo Exigible		18'424.243,85		72'892.482,16

Activo Circulante

Inventarios	112'384.005,92		276'303.642,22	
Bodega				
Total Activo Circulante		112'384.005,92		276'303.642,22

Activo Fijo

Terrenos	20'644.470,00		57'144.470,00	
Instalaciones	27'239.482,29		221'409.293,56	
I.E.S.S.	225.165,00			
Bienes Raices	326'541.646,88		326'541.646,88	
Muebles y Enseres	3'286.237,00		8'622.109,33	
Vehículos	5'000.000,00		41'640.000,00	
Maquinarias y Equipos	117'420.480,00		134'598.186,26	
Maquinarias de Oficina	75.600,00		7'030.101,70	
Total Activo Fijo		500'433.031,17		796'985.807,73

Activo Diferido

Gastos de Constitución	1'440'879,50		1'440.879,50	
Gastos Pre-Operacionales	50'717.302,21		95'964.295,78	
Intereses Préstamos	49'263.102,11		78'515.793,54	
Movilización			1'790.000,00	
Gastos Varios	4'653.125,29		132'933.579,45	
Vacaciones	125.500,00		301.500,00	
Impuestos Prediales	55.934,60		110.113,80	
Decimo Quinto Sueldo	236.985,00		556.985,00	
Decimo Cuarto Sueldo	361.245,00		647.245,00	
Decimo Tercer Sueldo	605.619,00		1'447.119,00	
Seguros Pagados Anticipados	2'999.792,08		3'989.212,75	
PESS Fondos de Reservas			679.065,00	

Total Activo Diferido

TOTAL ACTIVO

110'459.484,79

741.525.213,29

318'375.788,82

1.454.350.188,69

Alejandro A. Velazquez M.

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.

I. D. A. M. E. S. A.

AUDITORIA EXTERNA 1.991

Balances de Situación al 31 de Diciembre de 1.990-1.991

<u>P A S I V O</u>	<u>1.990</u>	<u>1.991</u>
Pasivo Exigible	415.975,00	415.975,00
Acreedores Varios		
Gastos Financieros a Pagar	3'727.897,57	3'727.897,57
Obligaciones Bancarias	83'907.750,20	58'075.690,61
Impuesto a la Renta	98.624,66	81.782,00
IESS Aportaciones	270.215,25	752.488,25
Cuentas Corrientes Socios	<u>503'104.750,53</u>	<u>1.241'296.350,16</u>
Total Pasivo Exigible	591'525.213,29	1'304.350.183,69
<u>P A T R I M O N I O</u>		
Capital Social	<u>150'000.000,00</u>	<u>150'000.000,00</u>
Total Patrimonio	<u>150'000.000,00</u>	<u>150'000.000,00</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>=741'525.213,29</u>	<u>1.454'350.183,69</u>

Am.
Alejandro A. Soladisa M.
INGENIERO COMERCIAL

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.

I. D. A. M. E. S. A.

Auditoría Externa año 1.991

Balance de Variación entre los años de 1.990 - 1.991

A C T I V O

Activo Disponible

Caja	+	100.000,00	
Bancos	-	10' 131.984,80	
Total Activo Disponible			- 10'031.984,80

Activo Exigible

Cuenta Corriente			
Anticipo a Empleados	+	220.000,00	
Deudores Diversos	+	54' 248.288,31	
Depósitos en Garantía			
Total Activo Exigible			+ 54' 468.288,31

Activo Circulante

Inventarios	+	163' 919.636,30	
Bodega			
Total Activo Corriente			+ 163' 919.636,30

Activo Fijo

Terrenos	+	36' 500.000,00	
Instalaciones	+	194' 169.811,27	
I.E.S.S.	-	225.165,00	
Bienes Raíces			
Muebles y Enseres	+	5' 335.272,33	
Vehículos	+	36' 640.000,00	
Maquinarias y Equipos	+	17' 177.706,26	
Maquinarias de Oficina	+	6' 955.101,70	
Total Activo Fijo			+ 296' 552.776,56

Activo Diferido

Gastos de Constitución			
Gastos de Pre-Operación	+	45' 246.993,57	
Intereses Préstamos	+	47' 473.102,11	
Movilización	+	1' 790.000,00	
Gastos Varios	+	128' 280.454,16	
Vacaciones	+	176.000,00	
Impuestos Prediales	+	54.179,20	
Décimo Quinto Sueldo	+	320.000,00	
Décimo Cuarto Sueldo	+	286.000,00	
Décimo Tercer Sueldo	+	841.500,00	
Seguros Pagados Anticipados	+	989.420,67	
ESS Fondos de Reservas	+	679.065,00	
Total Activo Diferido			+ 207' 916.304,03

TOTAL ACTIVO

+ 712' 824.270,40

Alexandre A. Delgado M.

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.

I. D. A. M. E. S. A.

Balance de Variación entre los años de 1.990-1.991

P A S I V O

Pasivo Exigible

Acreedores Varios

Gastos Financieros a Pagar

Obligaciones Bancarias

Impuesto a la Renta

IESS Aportaciones

Cuentas Corrientes Socios

Total Pasivo Corriente

- 25'832.059,67

- 16.842,66

+ 482.273,00

+ 738'191.599,63

+ 712'824.970,30

P A T R I M O N I O

Capital Social

Total Patrimonio

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

+ 712'824.970,30

S/m.
Alejandro A. Soladisa M.
INGENIERO COMERCIAL

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A.

I. D. A. M. E. S. A.

Balance de Situación Ajustado al 31 de Diciembre de 1.991 y su Variación

BALANCE AJUSTADO

VARIACION

A C T I V O

Activo Disponible

Caja

105.000,00

Bancos

- 10'312.537,24

Total Activo Disponible

- 10'207.537,24

Activo Exigible

Cuenta Corriente

8'984.156,40

Anticipos a Empleados

321.000,00

Deudores Diversos

63'575.325,76

Depósitos en Garantía

12.000,00

Total Activo Exigible

72'892.482,16

Activo Circulante

Inventarios

276'303.642,22

Bodega

Total del Activo Circulante

276'303.642,22

Activo Fijo

Terrenos

83'888.081,96

+ 26'743.381,86

Instalaciones

325'048.892,95

+ 103'619.547,39

IESS

Bienes Raices

479'363.137,62

+ 152'821.499,74

Muebles y Enseres

12'657.256,50

+ 4'035.147,17

Vehículos

61'127.520,00

+ 19'487.520,00

Maquinarias y Equipos

197'590.137,43

+ 62'991.951,17

Maquinarias de Oficina

10'550.189,30

+ 3'290.087,60

Total Activo Fijo

1.169'975.165,76

+ 372'989.358,03

Activo Diferido

Gastos de Constitución

2'115.211,11

+ 674.331,61

Gastos Pre-Operacionales

95'964.295,78

Intereses Préstamos

78'515.793,54

Movilización

1'790.000,00

Gastos Varios

132'933.579,45

vacaciones

301.500,00

Impuestos Prediales

110.113,80

Décimo Quinto Sueldo

556.985,00

Décimo Cuarto Sueldo

647.245,00

Décimo Tercer Sueldo

1'447.119,00

Seguros Pagados Anticipados

3'989.212,75

IESS Fondos de Reservas

679.065,00

319'050.123,43

+ 674.331,61

TOTAL ACTIVO

1.828'013.873,33

+ 373'663.689,64

Alejandro A. Delgado M.

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A.

I. D. A. M. E. S. A.

Balance de Situación Ajustado al 31 de Diciembre de 1.991 y su Variación

	<u>BALANCE</u>	<u>AJUSTADO</u>	<u>VARIACION</u>
<u>P A S I V O</u>			
<u>Pasivo Exigible</u>			
Acreedores Varios	415.975,00		
Gastos Financieros a Pagar	5'472.553,63		+ 1'744.655,96
Obligaciones Banearias	85'255.113,82		+ 27'179.423,21
Cuentas por Pagar			
Impuesto a la Renta R.	81.782,10		
IESS Aportes	752.488,25		
Cuentas Corrientes Socios	1.241'296.350,16		
Total Pasivo Exigible		<u>1.333'274.262,96</u>	+ <u>28'924.079,17</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>1.333'274.262,96</u>	+ <u>28'924.079,17</u>
<u>P A T R I M O N I O</u>			
Capital Social	150'000.000,00		
Reserva por Revalorización			
Patrimonio	<u>344'739.610,37</u>		+ <u>344'739.610,37</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>494'739.610,37</u>	+ <u>344'739.610,37</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.828'013.873,33</u>	+ <u>373'663.689,54</u>

Am.
Alejandro A. Celadista M.
INGENIERO COMERCIAL

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A.

I. D. A. M. E. S. A.

AUDITORIA EXTERNA 1.991

NOTAS IMPORTANTES EN RELACION AL BALANCE DE SITUACION AL
31 DE DICIEMBRE DE 1.991.

Nº 1

La compañía "INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A. - I.D.A.M.E.S.A., se encuentra ~~todavía~~ en su proceso de construcción e instalación, en consecuencia solo presenta el Balance de Situación con fecha 31 de Diciembre de 1.991 y el Balance de Situación Ajustado por Corrección Monetaria en la misma fecha, de conformidad con el artículo Nº 22 de la Ley 056 de Régimen Tributario; Decreto Ejecutivo Nº 2.959 del 31 de Diciembre de 1.991: Reglamento sobre la Aplicación del Sistema de Corrección Monetaria Integral de los Estados Financieros; Resolución Nº 92-1-5-3-0001, de la Superintendencia de Compañías: Reglamento para el Ajuste Integral de los Estados Financieros de la Compañías sujetas al Control de la Superintendencia de Compañías correspondiente al ejercicio económico de 1.991, del 27 de Febrero de 1.992 y Resolución Nº 92-1-0-3-0002, de la Superintendencia de Compañías: Normas a las que se sujetarán las compañías anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta y de responsabilidad limitada, para capitalizar los valores provenientes de la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio", del 20 de Marzo de 1.992.

Nº 2

CUENTAS DEL ACTIVO

Entre las principales tenemos

- La cuenta BANCOS, presenta un saldo negativo en el Banco del Pacífico, con un valor de - s/ 10'312.537,24.
- La compañía Infripesca, es el deudor por un valor de s/ 8'984.156,40, correspondiente a la cuenta: CUENTAS CORRIENTES.
- Con un saldo de s/ 321.000,00 se presenta la cuenta: - ANTICIPOS A EMPLEADOS, distribuidos en empleados de Administración con un valor de s/ 286.000,00 y en los empleados de Planta con un valor de s/ 35.000,00.
- La cuenta DEUDORES VARIOS, tiene un saldo de s/ ----- 63'575.325,76, correspondiente a INFRIPECA.
- En la empresa eléctrica, se mantiene un valor de s/ -- 12.000,00 en la cuenta DEPOSITOS EN GARANTIA.

3/1.
Alejandro A. Solís
INGENIERO COMERCIAL

- La cuenta: INVENTARIOS, tiene un saldo de s/276'303.642,22
- Con un saldo de s/.57'144.470,00 que corresponde a la cuenta: TERRENO.
- La cuenta INSTALACIONES, presente un valor de s/ ----- 221'409.293,56.
- BIENES RAICES, es una cuenta que tiene un saldo de s/ -- 326'541.646,88
- Con un saldo de s/ 8'622.109,33 presenta la cuenta MUEBLES y ENSERES.
- VEHICULOS, esta cuenta tiene un saldo de s/41'640.000,00
- La cuenta MAQUINARIAS Y EQUIPOS, tiene un saldo de s/ -- 134'598.186,26
- Con un valor de s/ 7'030.101,70, se presenta la cuenta - MAQUINAS DE OFICINA.

- Las cuentas que comprenden el grupo de ACTIVO DIFERIDO: tienen un valor de s/ 318'375.788,82 y se componen con las siguientes:

Gastos de Constitución	s/ 1'440.879,50
Gastos Pre-Operacionales	95'964.295,78
Movilización	1'790.000,00
Intereses Préstamos	78'515.793,54
Bco. Pacífico	52'516.490,20
C. F. N.	<u>25'999.303,34</u>
Gastos Varios	132'933.579,45
Vacaciones	301.500,00
Impuestos Prediales	110.113,80
15to. Sueldo	556.985,00
14to. Sueldo	647.245,00
13to. Sueldo	1'447.119,00
Seguros Pgados por Anticipados	3'989.212,75
IESS Fondo de Reserva	<u>679.865,00</u>
Suman:	<u><u>318'375.788,82</u></u>

Nº 3

CUENTAS DEL PASIVO

En este grupo, tenemos las siguientes:

- La cuenta ACREEDORES VARIOS, tiene un saldo que corresponde a la Cía. Infripesca; s/ 415.975,00
- Con un saldo de s/3'727.897,57 que le corresponde a la Corporación Financiera Nacional, presenta a la cuenta GASTOS FINANCIEROS A PAGAR.
- La cuenta OBLIGACIONES BANCARIAS, tiene un saldo de s/ 58'075.690,61, compuesta por:

Banco del Pacífico	- 36'793.398,93
Corp. Financiera Nacional	94'869.089,54
Saldo:	<u><u>58'075.690,61</u></u>

Alejandro A. Deladisa M.
INGENIERO COMERCIAL

- La cuenta IMPUESTO A LA RENTA, por Retención en la fuente, tiene un saldo s/ 81.782,10.
- IESS Aportes, por retenciones, es la cuenta que tiene un saldo de s/ 752.488,25.
- La cuenta CUENTA CORRIENTES SOCIOS, que representa a Préstamos Accionistas, tiene un saldo de s/ 1.241'296.350,16.

CUENTAS DE PATRIMONIO

Nº 3

- La cuenta patrimonio, la compone CAPITAL SOCIAL con un valor de s/ 150'000.000,00 y cuyos socios son los siguientes:

Agustin Jimenez S.	s/ 148'500.000,00
Dr. Efren Cherrez Delgado	150.000,00
María Emilia Jimenez	450.000,00
María de Lourdes Jimenez	450.000,00
María Auxiliadora Jimenez	450.000,00
<u>SUMAN:</u>	<u>s/ 150'000.000,00</u>

Nº 4

BALANCE GENERAL AJUSTADO POR CORRECCION MONETARIA INTEGRAL

- La compañía INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S. A. I.D.A.M.E.S.A., presenta el Balance general Ajustado por Corrección Monetaria Integral, dando cumplimiento con el Artículo Nº 22 de la Ley 056 de Régimen Tributario, aplicando el Reglamento sobre la Aplicación del Sistema de Corrección Monetaria de los Estados Financieros; Reglamento para el Ajuste Integral de los Estados Financieros de las Compañías Sujetas al Control de la Superintendencia de Compañías y con las Normas a las que se Sujetarán las compañías anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta y de responsabilidad limitada, para capitalizar los valores provenientes de la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio".

Nº 5

CUENTAS DEL ACTIVO

En este grupo de cuentas se ha aplicado el sistema de corrección monetario, a las siguientes:

	<u>Valor Ajustado</u>	<u>Variación</u>
Terrenos	83'888.081,96	+ 26'743.381,86
Instalaciones	325'048.892,95	+103'619.547,39
Bienes Raíces	479'363.137,62	+152'821.499,74
Muebles y Enseres	12'657.256,50	+ 4'035.147,17
Vehículos	61'127.520,00	+ 19'487.520,00

Alfonso A. Soladisa M.
INGENIERO COMERCIAL

	<u>VALOR AJUSTADO</u>	<u>VARIACION</u>
Maquinarias y Equipos	197'590.137,43	+ 62'991.951,17
Maquinarias de Ofic.	10'550.189,30	+ 3'290.087,60
Gastos de Constitución	2'115.211,11	+ 674.331,61

Nº 6

CUENTAS DEL PASIVO

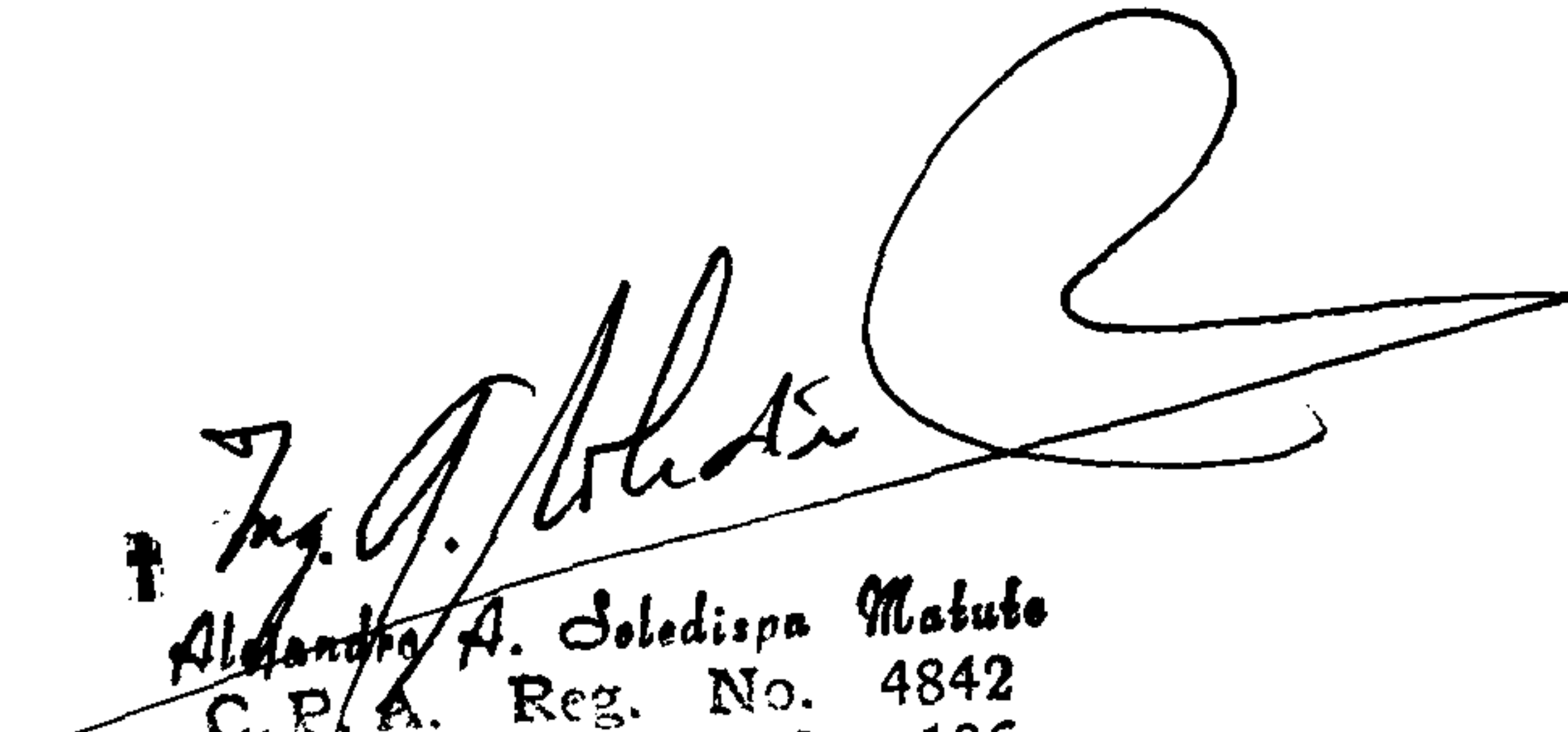
Se aplica el Sistema de Corrección Monetaria, a las siguientes cuentas, que pertenecen a este grupo:

Gastos Financieros a Pagar	5'472.553,63	+ 1'744.655,96
Obligaciones Bancarias	85'255.113,82	+27'179.423,21

Nº 7

CUENTAS DE PATRIMONIO

- En este grupo de cuentas aparece la cuenta RESERVAS POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO, por efecto de la aplicación del Sistema de Corrección Monetario, con un saldo de s/ 344'739.610,37.


 Alejandro A. Soledad Matute
 C.P.A. Reg. No. 4842
 Ing. Com. Lic. No. 106
 Auditor Externo No. SC. ENAE-159