

87P
2005

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARÍTIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

**Informe de Auditoría Externa
Por el año terminado al
31 de diciembre de 2005**



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 105

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARÍTIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA.

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

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

1. He examinado el balance general adjunto de INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA., 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 sobre la base de mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión. 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados 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, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA. al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas y principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
5. En la Nota 1 la Administración describe las medidas económicas y las políticas y principios de contabilidad aplicados para la preparación de los estados financieros.

Atentamente,


Eco. Washington Aguirre G.
SC- RNAE No. 128



Guayaquil, abril 28 del 2006

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

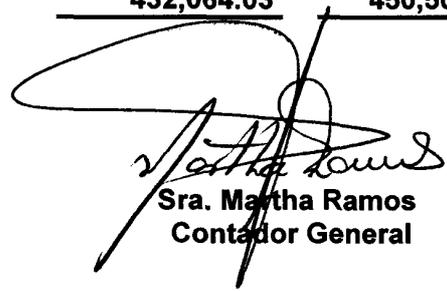
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	2005	2004
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	17,235.48	4,017.73
Cuentas por Cobrar (Nota 3)	42,430.93	38,382.29
Total activos corrientes	<u>59,666.41</u>	<u>42,400.02</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades Planta y Equipos (Nota 4)	39,062.44	82,297.87
Activos Diferidos (Nota 5)	-	54.23
Cuentas por cobrar	333,335.18	325,751.61
Total activos no corrientes	<u>372,397.62</u>	<u>408,103.71</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>432,064.03</u>	<u>450,503.73</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	7,058.59	28,575.14
TOTAL PASIVOS	<u>7,058.59</u>	<u>28,575.14</u>
Patrimonio de los Accionistas	425,005.44	421,928.59
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>425,005.44</u>	<u>421,928.59</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>432,064.03</u>	<u>450,503.73</u>


Sr. Agustín Jiménez S.
 Gerente General

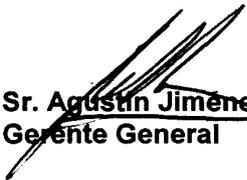

Sra. Martha Ramos
 Contador General

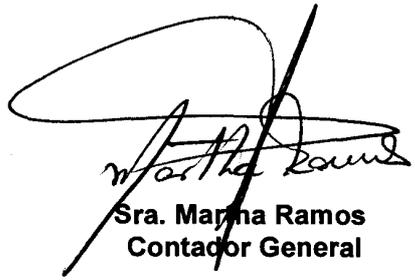
Ver notas explicativas a los Estados Financieros

**INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS
ECUATORIANOS S.A. IDAMESA**

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

Ingresos:	2005	2004
Ingresos por alquiler	242,622.60	242,622.60
Otros Ingresos	-	9,151.44
Total ingresos	242,622.60	251,774.04
GASTOS:		
Gastos de Operación	<u>(239,545.75)</u>	<u>(235,744.48)</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores e impuesto a la renta	3,076.85	16,029.56
15% Participación trabajadores	(461.53)	(2,404.43)
25% Impuesto a la Renta	(653.83)	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	<u>1,961.49</u>	<u>13,721.30</u>


Sr. Agustín Jiménez S.
Gerente General


Sra. Marina Ramos
Contador General

**INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. -
IDAMESA**

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

	Capital Social (1)	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003	6,000.00	349,661.83	51,564.63	407,226.46
Ajuste de años anteriores			(1,327.43)	(1,327.43)
Resultado del ejercicio 2004			16,029.56	16,029.56
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004	6,000.00	349,661.83	66,266.76	421,928.59
Resultado del ejercicio 2005			3,076.85	3,076.85
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	6,000.00	349,661.83	69,343.61	425,005.44

(1) Representado por 6.000 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$1 cada una


Sr. Agustín Jiménez S.
Gerente General

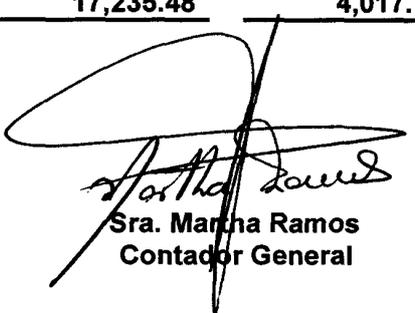

Sra. Martha Ramos
Contador General

**INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS
ECUATORIANOS S.A. - IDAMESA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2005	2004
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad del ejercicio	3,076.85	16,029.56
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	43,235.43	61,744.43
Amortizaciones	54.23	119.56
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(4,048.64)	(17,099.74)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	(21,516.55)	(559,161.85)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	20,801.32	(498,368.04)
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Adiciones de activos a largo plazo	(7,583.57)	484,323.59
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(7,583.57)	484,323.59
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Pago Prestamos Accionistas	-	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-	-
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	13,217.75	(14,044.45)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	4,017.73	18,062.18
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	17,235.48	4,017.73


Sr. Agustín Jiménez S.
Gerente General


Sra. Martha Ramos
Contador General

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. - IDAMESA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 10 de septiembre del 1984, su principal objetivo es la elaboración y conservación de pescado y crustáceos y otros productos marinos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Ecuador y están basados en el costo histórico, modificado para propiedad, planta y equipo, otros activos y patrimonio.

La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales diferencias entre las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las normas internacionales de contabilidad (NIC), son como siguen:

- Las NEC establecen que el impuesto a la renta se registre en función de la base imponible determinada de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.
- Las NIC requieren el registro de un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por las NEC.

c) Propiedad, Planta y Equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. - IDAMESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta., sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificio e Instalaciones	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

d) Activos diferidos

Corresponde a los Gastos de constitución incurridos para la puesta en marcha de las operaciones de la compañía, se muestran al costo histórico menos la amortización acumulada, calculada sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Gastos de constitución	20%
------------------------	-----

e) Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2005, la Compañía ha constituido provisión por este concepto por un monto de aproximadamente US\$461,53

g) Reserva de capital

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. - IDAMESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

El saldo acreedor de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

h) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

3. CUENTAS POR COBRAR	US\$
Fisco (1)	42,430.93
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>42,430.93</u>

(1) Corresponde al crédito tributario por IVA pagado por US\$3.163,12 y a las retenciones en la fuente por US\$39.267,81 efectuadas por sus clientes.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	
Terrenos	24,563.16
Edificio e Instalaciones	48,795.96
Maquinarias y Equipos	525,019.79
Muebles y Enseres	7,292.05
Vehiculos	30,367.20
Subtotal	<u>636,038.16</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(596,975.72)</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>39,062.44</u>

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. - IDAMESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

Movimientos del año a la Depreciación:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2005	553,740.29
Depreciaciones del año	43,235.43
Saldo al 31 de diciembre del 2005	<u>596,975.72</u>

5. **ACTIVOS DIFERIDOS**

US\$

Gastos de Constitución	1,195.60
(-) Amortización Acumulada	<u>(1,195.60)</u>
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	<u>0.00</u>

6. **CAPITAL PAGADO**

Al 31 de diciembre del 2005 el Capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$6.000,00 dividido en seis mil acciones ordinarias y nominativas por el valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

7. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2005 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (abril 23 del 2006) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.