

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

42.262

Guayaquil, 14 de Mayo del 2001

Señores Accionistas
POZA LINDA S.A.
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2001.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía POZA LINDA S.A. y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

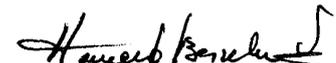
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,



C.P.A. Homero BARZOLA VIVAS

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 14 de Mayo del 2001.

Número de RUC: # 0990792658001

Domicilio: Colón # 620 entre Boyacá y García Avilés

Nombre y No. De Cédula del Representante Legal: Ing. Luis A. Román G. Y Cédula # 07008330615

Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía: Jenny Rodríguez L. Y Cédula # 1705199881001

Tipo de Contribuyente: Otros

Títulos de Créditos: No existe

Sujeto de Fiscalización: No existe

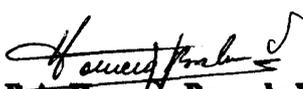
Notificación de Diferencias Impositivas: No existe

**CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO
INTERNO**

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía POZA LINDA S.A. como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía POZA LINDA S.A. ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2001.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador


C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Independiente

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283

POZA LINDA S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

118.422,48

CAJA-BANCOS	7.940,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.692,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	36,15
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	1.482,65
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	27.466,79
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	77.804,10

ACTIVO FIJO

701.539,16

TERRENOS	9.691,44
EDIFICIOS E INSTALACIONES	33.680,08
MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	108.317,26
VEHICULOS	10.031,00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	722.083,98
(-) DEPRECIACIÓN DE ACTIVO FIJO	-182.264,60

ACTIVO NO CORRIENTE

99.491,81

GASTOS DE CONSTITUCIÓN Y ORGANIZACIÓN	145.706,48
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-46.214,67

TOTAL DE ACTIVOS

919.453,45

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES (LOCALES)	343.956,01
OBLIGACIONES CON ADM. TRIBUTARIA	200,85
OBLIGACIONES IESS	26,23
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	397,00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	11.930,28

PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ (LOCALES)	558.815,21
---	------------

TOTAL DEL PASIVO

915.325,58

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO PAGADO	800,00
RESERVA LEGAL	4.569,70
RESERVA DE CAPITAL	2.974,91
(-) PERDIDA ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES	-590,64
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-3.626,10
TOTAL DEL PATRIMONIO	4.127,87

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

919.453,45

[Firma manuscrita]

POZA LINDAS S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INGRESOS

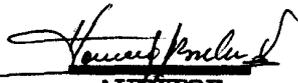
VENTAS		
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	372.696,76	
MAS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,80	
MENOS		
COSTO DE VENTAS	-283.043,25	
TOTAL DE INGRESOS		89.659,31

EGRESOS

GASTOS GENERALES		
SUELDOS, SALARIOS	10.063,30	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	528,26	
SUMINISTROS Y MATERIALES	598,45	
GASTOS DE VIAJE	6.800,00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.273,52	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	121,32	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.096,23	
AMORTIZACIONES, INVERSIONES INTANGIBLES	65.101,20	
OTROS GASTOS DE ADM. Y VENTAS	6.703,13	
TOTAL DE EGRESOS		93.285,41

UTILIDAD O PÉRDIDA

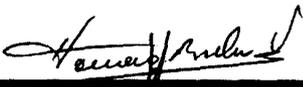
-3.626,10


AUDITOR

POZA LINDA S.A.
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVO	2000	2001	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	79.356,16	118.422,48	39.066,32
ACTIVO FIJO	779.489,28	701.539,16	-77.950,12
ACTIVO NO CORRIENTE	116.488,93	99.491,81	-16.997,12
SUMAN	975.334,37	919.453,45	-55.880,92

PASIVO	2000	2001	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	718.060,40	356.510,37	-361.550,03
PASIVO NO CORRIENTE	250.000,00	558.815,21	308.815,21
PATRIMONIO NETO	7.273,97	4.127,87	-3.146,10
SUMAN	975.334,37	919.453,45	-55.880,92

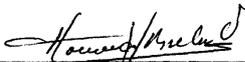


AUDITOR

POZA LINDA S.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

AÑOS	CAPITAL	RES. LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PERD. ACUM. EJERC. ANI.	PERD. DEL EJERC.	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	-	-	-	-590,64	-	-590,64
MOVIMIENTO AÑO 2001	800,00	4.569,70	2.974,91	-	-3.626,10	4.718,51
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	800,00	4.569,70	2.974,91	-590,64	-3.626,10	4.127,87



AUDITOR EXTERNO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

POZA LINDA S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el doce de Febrero de Mil Novecientos Ochenta y Cinco y su principal Actividad es el proceso de Sembrado, Explotación y Venta de Camarones, así como otros.

Los registrados contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las autoridades económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para el efecto se aplicó las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES \$ 7,940.79

CAJA BANCOS

Caja Chica Guayaquil	\$	3.79
Banco Bolivariano	\$	7,937.00

La Cuenta Caja Chica Guayaquil se encuentra inmóvil desde el mes de Agosto del 2001 con un saldo de \$ 3.79, la cuenta Banco Bolivariano se maneja con regularidad y control suficiente conciliándose sus saldos de manera mensual, al cierre de cada ejercicio impositivo esta cuenta no registra novedad alguna.

CUENTAS POR COBRAR \$ 5,210.80

Cuentas a Corto Plazo	\$	3,692.00
Crédito Tributario IVA	\$	36.15
Crédito Tributario I. Renta	\$	1,482.65

La exigibilidad de la Empresa representan el 70.85% en su principal rubro mas significativo "Cuentas a Corto Plazo" donde constan los préstamos realizados a su accionista por lo que no representa riesgo que ameriten un tratamiento especial, el mismo se viene actualizando de manera continua y vigente.

El Otro rubro que representa el 29.15% corresponde a los anticipos fiscales tanto del IVA como de Retenciones en la Fuente retenidos de sus clientes.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

El saldo de \$ 27,466.79 corresponde a productos que han sido adquiridos para el proceso de la siembra del camarón y utilizados debidamente (productos químicos, medicamentos, fertilizantes, alimentos balanceados, etc), quedando en existencia de acuerdo a su inventario físico realizado al final el ejercicio estableciéndose el saldo arriba indicado.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telfax: 2 323990

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Es el producto terminado (camarón) listo para ser comercializado y que se encuentra disponible para la venta cuyo valor asciende a la suma de \$ 77,804.10.

ACTIVO FIJO

\$ 701,539.16

TERRENO	\$ 9,691.44
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 33,680.08
MAQ. MBLES Y ENSERES Y QUIPOS	\$ 108,317.26
VEHÍCULOS	\$ 10,031.00
OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 722,083.98
DEPREC. ACUMULADA	\$ (182,264.60)

Los Activos Fijos se mantienen con sus mismos saldos con respecto al año anterior.

Los Activos fijos que representan el 76.30% de los Activos totales están registrados al costo de Adquisición a los mismos que se le imputaron los valores correspondientes a reexpresión por efectos inflacionarios y conversión por la adopción del nuevo sistema monetario en el año 2000. Los bienes de esta partida se los registra en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Se aplica el método de línea recta para su depreciación respectiva en forma consistente de conformidad con los principios contables de general aceptación.

ACTIVO NO CORRIENTE

GASTO DE CONSTITUCIÓN Y ORGANIZACIÓN

Esta cuenta aún se mantiene con un saldo de \$ 145,706.48 la misma que se la viene amortizando anualmente, y su acumulado es de \$ 46,214.67 al cierre del ejercicio.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

\$ 356,510.37

PROVEEDORES LOCALES	\$ 343,956.01
OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 200.85
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 26.23
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 397.00
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 11,930.28

El Pasivo esta debidamente clasificado en corriente. El primer valor es representativo ya que prácticamente representa el total de las obligaciones del sistema y se sustenta en su totalidad por deudas contraídas con sus Proveedores principal fuente del negocio, en la actualidad se están realizando los pagos de manera continua, por lo tanto sus saldos se actualizan mensualmente.

Las Obligaciones al IESS corresponde a las Obligaciones de Ley por las retenciones de los aportes Personales y Patronales que se realizan cada mes así como las provisiones Sociales de Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de reservas, etc. En el Segundo caso, corresponden a Obligaciones Tributarias por retenciones realizadas a los proveedores

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Tel.: 2 320096 Telefax: 2 323990

OBLIGACIONES POR PAGAR

\$ 558,815.21

Accionistas **\$ 558,815.21**

Corresponde a valores entregados de manera continua por los accionistas de la Empresa para de esta manera solventar los gastos necesarios, sus pagos se lo realizan de manera consecutiva de acuerdo a la disponibilidades.

PATRIMONIO

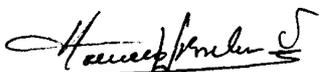
En este rubro se establece un Capital de \$ 800.00 dólares, el mismo que se encuentra dentro de lo exigido por la Superintendencia de Compañías, también la cuenta Reserva Legal presenta un saldo de \$ 4,569.70 que se constituyó en años anteriores por concepto de la aplicación porcentual de las utilidades de la Empresa. Formando parte del Patrimonio; existe el saldo negativo de \$ 590.64 correspondiente a pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. La pérdida del presente ejercicio es por la cantidad de \$ 3,626.10.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2001, la Compañía POZA LINDA S.A. cumplió con el pago de todas las OBLIGACIONES TRIBUTARIAS, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

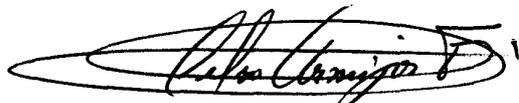
Atentamente,



C.P.A Homero Barzola Vivas

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283



Ing. Celso Armijos Fernández

Contador Público Autorizado

Reg. Nac. # 16387