

42680

AGRICOLA S.A. ANDRES S.A. ANDRESA

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



Econ. Ramiro Solano Núñez

AGRICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

• Informe Del Auditor Independiente	3
• Balance General	4
• Estado de Pérdidas y Ganancias	5
• Estado de Evolución del Patrimonio	6
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Nota a los Estados Financieros	8-15



Abreviatura usada:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

PISCICOLA SAN ANDRES S. A. ANDRESA

He auditado el Balance General de la Compañía **PISCICOLA SAN ANDRES S. A. ANDRESA** al 31 de Diciembre del 2009, el Estado de Resultado, el Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujo de Efectivo que le son relativos por el año que terminó en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basándome en mi auditoria.

Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluyó aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros, también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece las bases razonables.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de PISCICOLA SAN ANDRES S. A. ANDRESA al 31 de diciembre del 2009, el resultado de las operaciones y los cambios en sus flujos de efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

No. de Registro en la
Superintendencia de
2029
Compañías: SC-RNAE 530



Econ. Ramiro Selano Núñez
No. Licencia Profesional:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "R Selano Núñez".

PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2009	2008	Variación
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja y Bancos	3	2.639,84	3.081,27	-441,43
Cuentas por Cobrar	4	125.877,28	152.923,35	-27.046,07
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		-2.650,66	-1.428,72	-1.221,94
Impuestos retenidos	5	37.822,45	41.608,96	-3.786,51
Otras cuentas por cobrar	6	4.551,68	11.357,02	-6.805,34
Inventario	7	115.518,35	95.169,01	20.349,34
Activos pagados por anticipado	8	11.580,35	4.146,17	7.434,18
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		295.339,29	306.857,06	-11.517,77
ACTIVO FIJO				
	9			
No Depreciables		7.075,63	7.075,63	0,00
Depreciables		394.386,09	384.028,84	10.357,25
(-) Depreciación Acumulada		-372.668,62	-369.516,17	-3.152,45
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		28.793,10	21.588,30	7.204,80
ACTIVOS A LARGO PLAZO				
Deposito en Garantía	10	780,00	780,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS A LARGO PLAZO		780,00	780,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		324.912,39	329.225,36	(4.312,97)



PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>Variación</u>
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar	11	53.047,66	66.326,62	-13.278,96
Obligaciones Tributarias por Pagar	12	2.542,32	2.510,57	31,75
Beneficios Sociales por Pagar	13	364,57	398,07	-33,50
Provisiones	14	1.563,13	1.769,43	-206,30
Otras Cuentas por Pagar	15	190.046,42	172.386,55	17.659,87
Total Pasivo Corriente		247.564,10	243.391,24	4.172,86
TOTAL DE PASIVOS		247.564,10	243.391,24	4.172,86
PATRIMONIO				
Capital Social	16	30.000,00	8.000,00	22.000,00
Aporte Socios Futuras Capitalizaciones		0,00	22.000,00	-22.000,00
Reserva Legal	17	455,09	455,09	0,00
Reserva Capital	18	52.347,32	52.347,32	0,00
Utilidades no distribuidas		(4.982,28)	4.647,79	-9.630,07
Utilidad o Perdida del Ejercicio		(471,84)	(1.616,08)	1.144,24
Total Patrimonio		77.348,29	85.834,12	-8.485,83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		324.912,39	329.225,36	-4.312,97



PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA
ESTADO DE RESULTADO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2009</u>
<u>INGRESOS</u>	
VENTAS	828.574,40
(-) COSTO DE VENTAS	<u>(714.878,55)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	113.695,85
<u>GASTOS</u>	
(-) Gastos de Administracion y Ventas	<u>117.331,71</u>
UTILIDAD (PÈRDIDA) OPERACIONAL	-3.635,86
<u>MAS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	
(+) Otros Ingresos No Operacionales	3.164,02
<u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES</u>	
(-) Otros Egresos No Operacionales	<u>0,00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-471,84
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	19 <u>0,00</u>
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	-471,84
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	32.527,79
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	32.055,95
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	20 8.013,99



PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades no distribuidas	Resultado del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2008	8.000,00	22.000,00	455,09	52.347,32	4.647,79	(1.616,08)	85.834,12
Perdida ejercicio 2009					(1.616,08)	1.144,24	(471,84)
Capitalización Efectiva Utilidad Contable 2009	22.000,00	-22.000,00				0,00	0,00
Transf. a 25% Impto. a la Renta Cía. 2009					-8.013,99	0,00	(8.013,99)
Saldo al 31 de Diciembre 2009	30.000,00	0,00	455,09	52.347,32	-4.982,28	-471,84	77.348,29

PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Efectivo proveniente de actividades de operación	
Disminución en Utilidad Neta o Perdida	1.144,24
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Aumento en Provision para Cuentas Incobrables	1.221,94
Aumento en Depreciaciones	3.152,45
	5.518,63
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Disminución en Cuentas por Cobrar	27.046,07
Disminución en Impuesto por Cobrar al Fisco	3.786,51
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	6.805,34
Aumento en Inventarios	-20.349,34
Aumento en Seguros pagados por anticipado	-7.434,18
Disminución en Cuentas por Pagar	-13.278,96
Aumento en Obligaciones Tributarias por pagar	31,75
Disminución en Beneficios Sociales por Pagar	-33,50
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	17.659,87
Disminución en Provisiones	-206,30
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	19.545,89
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
Aumento en No Depreciables	0,00
Aumento en Depreciables	-10.357,25
Disminución en Inversiones a Largo Plazo	0,00
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-10.357,25
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Disminución de Patrimonio	-9.630,07
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-9.630,07
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	-441,43
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	3.081,27
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>2.639,84</u></u>

PISCICOLA SAN ANDRES S. A. ANDRESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares)

1.OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

PISCICOLA SAN ANDRES S. A. ANDRESA es una empresa cuya actividad económica es la de criaderos de peces y granjas piscícolas, explotación de larvas de camarones, explotación de criaderos de camarones.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Base de presentación los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2009, fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía establece con cargo a cuenta de balance una provisión por cuentas incobrables establecida en años anteriores.

Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009, caja y bancos incluye principalmente los siguientes rubros:

Caja-chica	250,00
Bolivariano	2.389,84
Total de Caja- Bcos	<u>2.639,84</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2009, el movimiento de las Cuentas por Cobrar Clientes fue el siguiente:

Cientes

Exporklore	122.193,59
Sociedad Nacional de Galápagos C.A	3.508,69

Total de Cuentas por Cobrar 125.702,28

Préstamo a Empleados

Edgar Stalin Espinoza Zambrano	175,00
--------------------------------	--------

Total Préstamo a Empleados 175,00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR 125.877,28

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Un detalle de Impuestos retenidos al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD\$
Impuesto Renta	2.402,57
Impuesto Pagado – IVA	35.419,88
Total de Impuestos Retenidos	<u>37.822,45</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD\$
Valores por Liquidar	966,33
Ing. Francisco Pons N	1.406,03
Devoluciones Iva N/C SRI	2.179,32
Total de Otras Cuentas por Cobrar	4.551,68

7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Inventarios es el siguiente:

	USD \$
Materia Prima	4.064,92
Suministros y materiales	106.359,42
Productos en Proceso	5.094,01
Total de Inventario	115.518,35

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Activos Pagados por Anticipado es el siguiente:

	USD\$
Seguros Asistencia Medica	11.580,35
Total de Activos pagados por Anticipado	11.580,35

9. ACTIVOS FIJOS

Durante el año 2009, el movimiento de los Activos Fijos, su depreciación y amortización, fue el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	SALDO AL 31/12/2009	ADICIONES Y/O DEDUCCIONES	SALDO AL 31/12/2008
<u>ACTIVO NO DEPRECIABLE</u>			
Terreno	7.075,63	0,00	7.075,63
<u>ACTIVO DEPRECIABLE</u>			
Edificio	16.642,11	0,00	16.642,11
Maquinaria y Equipos	5.700,62	0,00	5.700,62
Muebles y Enseres	4.320,06	0,00	4.320,06
Vehículos	18.444,71	8.928,57	9.516,14
Piscinas	260.577,29	0,00	260.577,29
Preciaderos	29.714,97	0,00	29.714,97
Estación de Bombeo	48.133,58	0,00	48.133,58
Embarcaciones	3.877,02	1.428,68	2.448,34
Equipos de Computación	1.992,58	0,00	1.992,58
Aireadores	3.951,50	0,00	3.951,50
Planta Eléctrica	124,90	0,00	124,90
Balanza	663,00	0,00	663,00
Bomba	243,75	0,00	243,75
Suman	401.461,72	10.357,25	391.104,47
(-) Deprec. Acumulada	-372.668,62	3.152,45	-369.516,17
Total Act. Fijo Tangible	28.793,10	7.204,80	21.588,30

10. DEPOSITO EN GARANTIA

Durante el año 2009, el saldo de la Cuenta Deposito en Garantía es el siguiente:

Empresa Eléctrica	60,00
Junta de Beneficencia	720,00
Total Deposito en Garantía	780,00

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Cuentas por Pagar Proveedores, es el siguiente:

Pacificard	2.012,63
Cuentas por Liquidar	67,88
Ordenes de Giros	47.455,95
Zenkor Security	3.500,00
Cedesys Ecuador S.A	11,20
Total Cuentas por Pagar	53.047,66

12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Cuenta Obligaciones Financiera por Pagar, es el siguiente:

Obligaciones con el SRI	2.542,32
Total Obligaciones Financieras por Pagar	2.542,32

13. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Beneficios Sociales por Pagar, es el siguiente.

	USD \$
Aporte Patronal al IESS	110,9
Aporte Personal al IESS	84,82
Fondo de reserva	142,88
Prestamos Quirografario	25,97
Total Beneficios Sociales por Pagar	364,57

14. PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Provisiones por Pagar, es el siguiente.

	USD \$
Décimo tercer sueldo	208,55
Décimo cuarto sueldo	558,60
Vacaciones	520,96
15% participación trabajadores año anterior	<u>275,02</u>
Total de Provisiones	1.563,13

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de las Otras Cuentas por Pagar, es el siguiente.

Ing. Francisco Pons	182.839,88
Omarsa	<u>7.206,54</u>
Total de Otras Cuentas por Pagar	190.046,42

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la compañía está representado por.

Capital Suscrito al 2009

Capital Social	<u>30.000,00</u>
Total Capital Social	30.000,00

Con fecha 10 de Enero del 2009 mediante Oficio AGD-UIO-GG-2009 se nos informa que mediante resoluciones Nos. AGD-UIO-GG-2008-70, AGD-UIO-GG-2008-75, AGD-UIO-GG-2008-102, de fechas 8 y 14 de Octubre, 21 de noviembre y 19 de diciembre de 2008 respectivamente, se dispuso que diferentes empresas y paquetes accionarios pasen a ser recursos de la Agencia de Garantía de Depósitos conforme lo establecido en el artículo 29 de la Ley de Reordenamiento en materia Económica en el Área Tributario-Financiera.

Por lo tanto en virtud de dichas resoluciones los Depósitos, las acciones y/o participaciones de la empresa Piscícola San Andrés Andresa S.A. pasa a ser parte de la AGD.

Con fecha 18 de Agosto del 2009 mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-09-0004868 la Superintendencia de Compañía resuelve aprobar el aumento de capital suscrito de la compañía PISCICOLA SAN ANDRÉS S.A. ANDRESA por VEINTEDOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en QUINIENTAS CINCUENTA MIL acciones de CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR cada una de ellas.

17. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

18. RESERVA DE CAPITAL

De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R. O. No. del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

19. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2009.

Utilidad (Pérdida) Contable 2009

(471,84)

Base 15% Participación Trabajadores

0,00

15% Participación Trabajadores

0,00

20. 25% IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD\$
Utilidad (Perdida) Contable año 2009	(471,84)
(+) Gasto no Deducibles Locales	32.527,79
	<hr/>
Base Imponible (Perdida del Ejercicio)	32.055,95
25% Impuesto a la Renta	8.013,99

21. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DEL SOFTWARE

La Compañía PISCICOLA SAN ANDRES S.A. ANDRESA., tiene desarrollo propio de sus programas contables.