



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: (09) 4350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

AQUACULTURA PUROCONGO S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2010
e informe de la Auditoría Externa**



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ. 122 - V. 9
TLF: 2-214700 CEL: (09) 4350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **AQUACULTURA PUROCONGO S.A.** al 31 de diciembre del 2010 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio, y estado de flujo de efectivo del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AQUACULTURA PUROCONGO S.A.** al 31 de diciembre del 2010 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Federico Armijos Bonilla
Licencia Profesional No. 10713

Marzo 31 del 2011



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO	US\$
CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	320.513,81
CUENTAS POR COBRAR (Nota B)	65.902,72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota C)	76.852,66
INVENTARIOS (Nota D)	1.232.614,11
PAGOS ANTICIPADOS (Nota E)	16.844,13
OTROS ACTIVOS CORRIENTES (Nota F)	2.767,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.715.495,33
FIJO NETO (Nota G)	990.163,42
TOTAL DEL ACTIVO	2.705.658,75
PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR (Nota H)	783.620,33
PRESTACIONES SOCIALES (Nota I)	120.855,52
IMPUESTOS (Nota J)	123.609,19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.028.085,04
PASIVO A LARGO PLAZO	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS (Nota K)	550.000,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	550.000,00
TOTAL DEL PASIVO	1.578.085,04
PATRIMONIO NETO (Nota L)	1.127.573,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.705.658,75

[Handwritten signature]

Ver notas a los estados financieros



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010

	US\$
INGRESOS	
VENTAS (Nota M)	4.715.180,19
Menos: COSTO DE VENTAS (Nota N)	<u>3.768.610,40</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	946.569,79
EGRESOS	427.913,74
GASTOS DE OPERACIÓN (Nota O)	
COSTO DE PERSONAL	229.524,30
GASTOS DE OPERACIÓN Y PROPIEDAD	147.503,17
PROVISIONES DE RESERVA	<u>50.886,27</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	518.656,05
OTROS INGRESOS Y EGRESOS (Nota P)	<u>-18.229,93</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	500.426,12
Menos:	215.278,13
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	75.063,92
25% IMPUESTO RENTA	108.531,10
10% RESERVA LEGAL	<u>31.683,11</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS, PARTICIPACIÓN 15% Y RESERVAS.	<u>285.147,99</u>

Ver notas a los estados financieros



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIB.	UTILIDAD (PÉRDIDAS) EJERC. ANT.	GANANCIAS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO A ENERO 01 DEL 2010	168.400,00	0,00	84.527,05	545.506,57	0,13	-96.915,38	109.224,40	810.742,77
ENJUGAR PÉRDIDA 2004 CON RESERVAS DE CAPITAL				-96.915,38		96.915,38		0,00
TRANSE. UTILIDAD AÑO 2009 A UTILIDAD EJERC. ANT.						109.224,40	-109.224,40	0,00
TRANSFIERE A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS					109.224,40	-109.224,40		0,00
CANCELA DIVIDENDO UTILIDADES 2006-0-08-09					-0,16			-0,16
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010							285.147,99	285.147,99
10% A RESERVA LEGAL - UTILIDAD 2010			31.683,11					31.683,11
SALDO A DIC. 31 DEL 2010	168.400,00	0,00	116.210,16	448.591,19	109.224,37	0,00	285.147,99	1.127.573,71

Q



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		4.715.180,19
EFFECTIVOS PAGADOS A PROVEEDORES, Y OTROS		
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	74.883,73	
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3.783,08	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	172.531,27	
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	2.022,83	
DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.406,54	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-151.920,91	
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-349.999,11	
INCREMENTO DE PRESTACIONES SOCIALES	45.890,44	
INCREMENTO DE IMPUESTOS POR PAGAR	51.395,64	
PAGO DIVIDENDO	-0,16	
COSTO DE VENTAS	-3.700.184,25	
COSTO DE PERSONAL	-413.119,32	
GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	-147.503,17	
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	-17.554,30	-4.434.933,85
VARIACIÓN DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO		280.246,34
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		40.267,47
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		<u>320.513,81</u>

[Handwritten signature]



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FUENTES DE FONDOS

US\$

DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	74.883,73
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	172.531,27
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	2.022,83
DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	2.406,54
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS	2.697,71
INCREMENTO DE PRESTACIONES SOCIALES	45.890,44
INCREMENTO DE IMPUESTOS	51.395,64
INCREMENTO DE PATRIMONIO	316.830,94

TOTAL FUENTES DE FONDOS

668.659,10

APLICACIÓN DE FONDOS

INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	280.246,34
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.783,08
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	34.630,57
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	349.999,11

TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS

668.659,10



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: (09) 4350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

6

AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
expresado en dólares

	<u>al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.715.495,33	1.683.310,28
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.028.085,04	1.280.798,07
CAPITAL NETO DE TRABAJO	<u>687.410,29</u>	<u>402.512,21</u>
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>284.898,08</u>	



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1.- Antecedentes y Objetivo de la Compañía:

Aquacultura Purocongo S.A. está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Undécimo del Cantón Guayaquil, Dr. Hugo Amir Guerrero Gallardo, el 11 de enero de 1988, e inscrita en el registro mercantil el 3 de febrero de 1988.

Mediante escritura pública celebrada el 3 de marzo del 2007 ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Rasquetee, se procedió a reformar los Estatutos por Ampliación del Objeto Social de la compañía.

En Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía celebrada el 28 de mayo del 2007 se reformó el artículo tercero del Estatuto Social correspondiente al objeto social.

Su actividad principal es la explotación y criaderos de camarones (camaronera), e igualmente podrá dedicarse a la actividad agrícola, agropecuaria, ganadera, avícola y floricultura, para su comercialización. (Cría de ganado), y al arrendamiento de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre del 2010, su capital es US\$ 168.400,00 conformado de 4'210.000 acciones a 0,04 centavos de dólar cada una.

La compañía tiene su domicilio legal en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, y el Campamento (Camaronera - Ganadera) está situada en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Eloy Alfaro, Parroquia La Tola.

2.- Base de Presentación de los Estados Financieros:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares a partir del 01 de abril del 2000 y los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad y sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos,

Como está indicado en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2010, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 687.410,29; los resultados del año representan una utilidad de US\$ 285.147,99 después de participación a trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal..

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Inventarios - El alimento balanceado y componentes para piscinas existentes en las bodegas se registran utilizando para sus costos el sistema FIFO. Las piscinas en proceso (camarones en cultivo), corrales en proceso (toretas), y materia prima al costo actualizado de las últimas



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:
(continuación...)

adquisiciones. La mano de obra y gastos de producción al costo actualizado incurrido en la última producción

Activos fijos - Las propiedades, plantas y equipos, se presentan al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares estadounidenses de acuerdo a lo establecido en la NEC No. 17, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los años de vida probable de los bienes, lo cuales son:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computación	3
Equipos de Seguridad y Laboratorio	5

Reserva Legal - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

Participación de Trabajadores - De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

Impuesto a la Renta - La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Ingresos y gastos - Se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA B. CUENTAS POR COBRAR:

	US\$
CLIENTES	75,36
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	14.357,67
VARIOS DEUDORES	51.469,69
TOTAL	65.902,72

Se compone éste rubro de valores adeudados por clientes, préstamos al personal, anticipos y otros, que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.

- No incluyen cargos por ventas hechas con posterioridad a la fecha del balance
- Son el resultado de operaciones normales
- Proviene de operaciones de buena fe, en las cuales no se incluyen cargos por concepto de mercaderías remitidas en consignación o a prueba.

NOTA C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde a créditos tributarios a favor que tiene la empresa al 31 de diciembre del 2010 originados por los anticipos pagados por impuesto a la renta y retenciones efectuadas por clientes durante el presente ejercicio.

	US\$
ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA	16.436,33
RETENCIONES EN LA FUENTE	46.829,93
SALDO RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2009	13.586,40
TOTAL	76.852,66

Q



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA D. INVENTARIOS:

El inventario físico tomado al 31 de diciembre del 2010 fue realizado por personal de confianza de la compañía.

- Todos los inventarios son propiedad de la compañía
- Los inventarios están valorizados al costo
- Ninguno de los inventarios incluye efectos pignorados o dados en garantía.

		<u>US\$</u>
<u>MATERIA PRIMA</u>		52.372,62
Alimento balanceado	23.760,97	
Componentes para piscinas	<u>28.611,65</u>	
<u>PRODUCTOS EN PROCESO</u>		1' 180.241,49
Piscinas en proceso	919.701,11	
Corrales en proceso	<u>260.540,38</u>	
TOTAL		<u>1' 232.614,11</u>

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía no tenía contratos amparando ventas futuras a precio que no permitieran obtener un margen normal de utilidad bruta, ni obligaciones pendientes relativas a futuras entregas

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:

	<u>US\$</u>
SEGUROS	16.844,13
TOTAL	<u>16.844,13</u>



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:
(continuación ...)

Ha contratado con la Compañía Nacional de Seguros S.A. La Unión Pólizas de Seguros para 5 vehículos de la empresa, tenemos: VH-10541 1 Camioneta Mazda Mod. BT-50 con vigencia de agosto 25 del 2010 a agosto 25 del 2011 asegurado por \$20.000,00; VH-10674 1 Renault Auto Sedan color rojo Mazda Mod. Logan 1.4 con vigencia de octubre 27 del 2010 a octubre 27 del 2011 asegurado por \$10.000,00; VH-10690 1 Hyghlander Hybrid color silver, Toyota Jeep con vigencia de noviembre 27 del 2010 a noviembre 27 del 2011 asegurado por \$ 45.000,00; VH-10679 1 Automóvil Honda Accord color abano con vigencia de noviembre 10 del 2010 a noviembre 10 del 2011 asegurado por \$ 45.000,00; VH-10047 1 Toyota Mod. RAV 4 5P. T/A color plateado, placas GNA 162 con vigencia de mayo 26 del 2010 a mayo 26 del 2011 asegurado por \$ 14.500,00.

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía no ha contratado pólizas de seguro sobre los inventarios y otras propiedades, y el saldo reflejado en libros por \$16.844,13 corresponde a los pagos de primas por los seguros contratados que al término de ejercicio se encuentran pendientes de devengar.

NOTA F. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Corresponde a medicamentos y otros componentes que se utilizan para el ganado.

	<u>US\$</u>
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>2.767,90</u>
TOTAL	<u>2.767.90</u>



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA G. FIJO:

VER ANEXO A

Las propiedades incluidas en el balance por US\$ 990.163,42 al 31 de diciembre del 2010 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

- a) La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- b) Los activos 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 se cargan a los resultados del año y los gastos por renovaciones o mejoras de importancia son capitalizados.

NOTA H. CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a deudas contraída por la empresa al 31 de diciembre del 2010 por la compra de bienes y servicios para el desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

	<u>US\$</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	428.873,54
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<u>354.746,79</u>
TOTAL	<u>783.620,33</u>



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA I. PRESTACIONES SOCIALES:

Se han efectuado retenciones por aportes al IESS y provisiones de los beneficios sociales que al 31 de diciembre del 2010 se han devengado a favor de los empleados y trabajadores de la compañía por un valor de US\$ 120.855,52 e incluye US\$ 75.063,92 por el 15% participación de utilidades a trabajadores del ejercicio económico 2010.

	Saldos al 1 enero del 2010	Incrementos	utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre del 2010
	en dólares			
APORTES AL SEGURO SOCIAL	9.443,51	117.009,89	115.847,05	10.606,35
PRÉSTAMOS AL SEGURO SOCIAL	2.468,02	30.287,58	30.637,78	2.117,82
FONDOS DE RESERVA	1.778,56	40.509,18	40.284,93	2.002,81
DÉCIMO TERCER SUELDO	3.660,46	45.416,17	45.111,35	3.965,28
DÉCIMO CUARTO SUELDO	10.648,33	17.682,13	15.833,13	12.497,33
VACACIONES	15.052,62	24.823,53	25.274,14	14.602,01
	43.051,50	275.728,48	272.988,38	45.791,60
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES A TRABAJADORES	31.913,58	75.063,92	31.913,58	75.063,92
TOTAL	74.965,08	350.792,40	304.901,96	120.855,52

NOTA J. IMPUESTOS:

Cumpliendo con obligaciones tributarias la compañía ha efectuado retenciones del IVA, retenciones en la fuente, retenciones de impuesto a la renta al personal de la compañía por un valor de US\$ 123.609,19 e incluye US\$ 108.531,10 por el 25% de impuesto a la renta causado a las utilidades obtenidas en el presente ejercicio económico.



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA J. IMPUESTOS:
(continuación ...)

	Saldos al 1 enero del 2010	incrementos	utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre del 2010
	en dólares			
IMPUESTOS RETENCIONES DEL IVA 12%	4.530,15	38.600,16	33.769,57	9.360,74
IMPUESTOS RETENCIONES EN LA FUENTE	4.469,64	34.362,66	34.851,59	3.980,71
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA 12%	0	1.402,20	1349,4	52,80
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	3.730,58	15.623,64	17.670,38	1.683,84
IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA	59.483,18	108.531,10	59.483,18	108.531,10
TOTAL	72.213,55	198.519,76	147.124,12	123.609,19

NOTA K. PASIVO A LARGO PLAZO:

Corresponde a valores entregados por los accionistas.

	US\$
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	550.000,00
TOTAL	550.000,00

NOTA L. PATRIMONIO:

Capital Social - La compañía se constituyó, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Undécimo del cantón Guayaquil Dr. Hugo Amir Guerrero Gallardo, el 11 de enero de 1988, según consta en la inscripción del registro Mercantil. El capital social de la compañía está constituido por 4'210.000 acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar (US\$ 0,04) cada una, cuyo total es de US\$ 168.400,00.



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA L. PATRIMONIO:
(continuación ...)

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2010 suma US\$ 116.210,16, su saldo supera el 50% del capital pagado.

Reserva de Capital - Está formada por la cuenta patrimonial Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Los saldos de la cuenta no pueden distribuirse como utilidad, pero ha sido utilizada para absorber pérdidas de los ejercicios económicos anteriores.

Su saldo al 31 de diciembre del 2010 es US\$ 448.591,19, luego de haber enjugado las pérdidas del año 2004 por US\$ 96.915,38.

Utilidades no Distribuidas - El saldo al 31 de diciembre del 2010 por valor de 109.224,37 corresponde a utilidades del año 2009.

Resultados - El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010 registró una utilidad después del 15% de participación de utilidades a trabajadores, 25% de impuesto a la renta, y 10% de Reserva Legal por valor de US\$ 285.147,99

NOTA M. VENTAS:

	US\$
VENTA DE CAMARONES	4'278.399,02
VENTA DE GANADO	407.096,17
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	10.000,00
OTROS	19.685,00
TOTAL	4'715.180,19

Corresponden a ventas efectuadas entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010.

Los ingresos por ventas que tiene la compañía se encuentran soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el Reglamento de Facturación



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA N. COSTOS DE VENTAS:

El costo de ventas representa el 79,92 % sobre el total de ingresos, está determinado de acuerdo a:

	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>CAMARONES</u>		3.414.099,73
Inventario Inicial de Materia Prima	71.920,24	
Más Compras Netas de Materia Prima	1.644.037,29	
Más Gastos de Producción	1.629.005,68	
Menos Inventario Final de Materia Prima	-52.372,62	
Más Inventario Inicial de Productos en Proceso	1.041.210,25	
Menos Inventario Final de Productos en Proceso	-919.701,11	
<u>GANADO</u>		354.510,67
Inventario Inicial de Materia Prima	0,00	
Más Compras Netas de Materia Prima	186.811,12	
Más Gastos de Producción	136.225,04	
Más Inventario Inicial de Corrales en Proceso	292.014,89	
Menos Inventario Final de Corrales en Proceso	-260.540,38	
TOTAL		<u>3.768.610,40</u>

NOTA O. GASTOS DE OPERACIÓN:

Corresponde a gastos propios generados por la actividad del negocio al 31 de diciembre del 2010 por valor de US\$ 427.913,74 representando el 9,07% sobre el total de ingresos.

NOTA P. OTROS INGRESOS Y EGRESOS:

Son ingresos y egresos no operacionales compuestos por: - intereses ganados y pagados en préstamos a terceros - reembolsos - otros ingresos y egresos misceláneos; y pérdida en venta de activos fijos.



AQUACULTURA PUROCONGO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA P. OTROS INGRESOS Y EGRESOS:
(continuación ...)

	<u>US\$</u>
OTROS INGRESOS	
INTERESES RECIBIDOS	991,85
REEMBOLSOS	17.882,23
OTROS	236,60
	<u>19.110,68</u>
OTROS EGRESOS	
INTERESES PAGADOS	- 36.640,98
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJOS	- 699,63
	<u>- 37.340,61</u>

NOTA Q. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Aquacultura Purocongo S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2010.

NOTA R. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos

AQUACULTURA PUROCONGO S.A.

ACTIVOS FIJOS

ANEXO A

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2009	AUMENTOS	DISMINUCIÓN				SALDO AL 31/12/2010
			POR VENTA	BAJA	T. VIDA ÚTIL	TOTAL	
FIJO NO DEPRECIABLE							
Terrenos	283.582,41						283.582,41
TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	283.582,41						283.582,41
FIJO DEPRECIABLE:							
Maquinarías y Equipos	104.541,58	100.405,00				0,00	204.946,58
Veículos	242.695,45	-48,92	3.228,23		2.728,92	5.967,15	236.689,38
Equipos de Oficina	8.781,31				1.487,00	1.487,00	7.294,31
Equipos de Computación	7.302,58	2.988,60		1,00	3.413,83	3.414,83	6.874,35
Otras Propiedades	51,00					0,00	51,00
Instalaciones	39.700,15					0,00	39.700,15
Equipos de Seguridad	5.569,80				1.149,60	1.149,60	7.450,20
Equipo de Laboratorio	30.422,30				6.804,47	6.804,47	23.617,83
Edificios	358.924,26					0,00	358.924,26
Muebles y Enseres	63.644,41				167,90	167,90	63.476,51
Piscinas - Infraestructura	97.868,36				97.868,36	97.868,36	8,00
Plantas de Atarriaje	1,00					0,00	1,00
Mejoras de Edificios - Bodega-Dormitorios	14.131,66					0,00	14.131,66
Infraestructura para Animales	51.610,93					0,00	51.610,93
Avión 2		48.578,23				0,00	48.578,23
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	1.028.304,79	151.920,91	3.228,23	1,00	113.652,08	116.881,31	1.063.344,39
TOTAL ACTIVO FIJO	1.311.887,20	161.920,91	3.228,23	1,00	113.652,08	116.881,31	1.346.826,80
Menos depreciación acumulada	-356.354,35	-116.615,78	-2.528,60	0,00	-113.678,15	-116.206,75	-356.783,38
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	955.532,85	38.305,13	699,63	1,00	-26,07	674,56	990.163,42



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURIDICO CONTABLE

CALLE SAMANES N°129 - V. O
TEL: 2214700 CEL: (09) 4560448
E-MAIL: roblero.asesorad@roblero.com
GUAYQUIL - ECUADOR