

Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Consultor Económico
Auditor Externo SC BNAE 138
Licencia Profesional 2203

ANILISA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

CONTENIDO:

Opinión de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

OPINION DE AUDITOR INDEPENDIENTE

*A la Junta General de Accionistas de
"ANALISA" S.A.*

- A. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía "ANILISA" S.A., al 31 de diciembre del año 2000 los estados de resultados y evolución patrimonial de los accionistas al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia general de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.*
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría establece bases razonables para emitir una opinión.*
- C. De acuerdo a lo que se expresa en la Nota 1), los estados financieros mencionados han sido elaborados conforme con Normas Ecuatorianas de Contabilidad en vigencia.*
- D. La Compañía no presentó al 31 de diciembre del año 2000, el estado de flujo de efectivo, por lo tanto no se emite opinión.*
- E. La Compañía no registra la provisión para la Jubilación Patronal de los trabajadores que hayan trabajado ininterrumpidamente 25 años, conforme el Art. 219 contenido en el Código del Trabajo.*
- F. La documentación de respaldo que evidencia y justifica los registros contables generados por la Compañía son razonablemente confiables y me permitieron llevar a cabo las pruebas adecuadas y selectivas de auditoría.*



- G. *En mi opinión, excepto por los comentario señalados en los párrafos D,E, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Anilisa" S.A. al 31 de diciembre del año 2000, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.*
- H. *De acuerdo al Art. 284 contenido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía "Anilisa" S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del año 2000, se emitirá por separado.*

Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE N.º 138 Auditor Externo
Licencia Profesional No. 2203
Mayo 22 del año 2001



ANILISA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		5.410,04
Inversiones Temporales	2	1.167.588,54
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	815.824,69
Prestámos de Accionistas	4	10.043,70
Cuenta del Personal		331,88
Impuestos Fiscales por Pagar	5	14.096,01
Otras Cuentas por Cobrar	6	199.557,61
Total Activo Corriente		<u>2.212.852,47</u>
Fijo		
Maquinarias y Equipos	7	47.045,83
Instalaciones		2.426,27
Dique Fiorella		496.489,52
Barco Pesquero Fiorella		2.048.449,81
Malula		2.616.167,07
Otros Activos		7.492,10
Desaduanización Malula		102.809,43
		<u>5.320.880,03</u>
Depreciación Acumulada		<u>-2.542.480,34</u>
Total Activo Fijo Neto		<u>2.778.399,69</u>
Diferido		
Cargos Diferidos	8	393.638,57
Total Activo Diferido		<u>393.638,57</u>
Otros Activos Largo Plazo	9	598.240,00
Total Activo Largo Plazo		<u>598.240,00</u>
Total Activo		<u>5.983.130,73</u>

Ver notas a los estados financieros



ANILISA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

PASIVO

Corriente		44.200,19
Cuentas por Pagar	10	1.172.945,38
Cuentas Varias	11	58.779,37
Intereses por Pagar	12	4.496,59
Impuestos por Pagar	13	<u>1.280.421,53</u>
Total Pasivo Corriente		
Largo Plazo	14	2.380.970,00
Deudas bancarias		58.550,36
Descuentos Anticipados		<u>2.439.520,36</u>
Total Pasivo Largo Plazo		
No Corriente	15	655.121,56
Provisiones y Reparaciones (Dique)		<u>655.121,56</u>
Total Pasivo Corriente		
Total Pasivo		<u>4.375.063,45</u>
Patrimonio		113.427,21
Capital Suscrito	16	2.847,91
Reserva Legal		25.631,21
Reserva Facultativa		976.073,28
Reexpresión Monetaria	17	481.969,10
Reserva por Revalorización del Patrimonio	18	13.390,78
Utilidad Ejercicios Anteriores		-5.272,21
Pérdida del Ejercicio	19	<u>1.808.067,28</u>
Total Patrimonio		
Total Pasivo y Patrimonio		<u>5.983.130,73</u>

Ver notas a los estados financieros.

Efraín Cepeda J.



Telefax: #332007

ANILISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Ventas	3.143.820,61
Resultado por la Exposición a la Inflación	277.049,13
Costo de Ventas	-2.441.311,04
Utilidad Bruta	<u>979.558,70</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos Administrativos	339.721,91
Gastos Financieros	243.347,88
Pérdida por Diferencial Cambiario	274.710,77
Otros Gastos Administrativos	127.050,35
Total Gastos Operativos	<u>984.830,91</u>
Pérdida del Ejercicio	<u><u>-5.272,21</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA POR REVALOR. DEL PATRIMONIO	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO
Enero 1/2000	145.226,69	566,20	5.095,73		719.308,52	30.801,36	-3.602,13
Pérdida del Ejercicio							-5.272,21
Variación al 31.03.00 cotización s/25.000	-31.799,49	-123,98	-1.115,79		-157.502,94		788,74
	113.427,20	442,22	3.979,94		561.805,58	30.801,36	-8.085,60
Pérdida del Ejercicio							
Otros Ajustes		2.405,69	21.631,21	976.073,28	-79.836,38	-17.410,58	2.813,39
Dic.31/2000	113.427,20	2.847,91	25.631,21	976.073,28	481.969,20	13.390,78	-5.272,21

Elysa Capital S.
 Telfax: 833007

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida el 21 de octubre de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de noviembre de 1993 en el Cantón Guayaquil. Su objeto social es la construcción en compra-venta, arrendamiento, tenencia y administración, corretaje y explotación de bienes inmuebles en general.

En el Registro Oficial No. 34 publicado el 13 de marzo del año 2000, señala el nuevo modelo económico "Dolarización", lo cual conlleva reemplazar la moneda nacional el sucre (s/.) por el dólar estadounidense de los EE. UU. esto es, el tipo de cambio único de s/. 25.000 por cada US\$ 1.00.

En el Registro Oficial No. 57 publicado el 13 de abril del año 2000 contiene lo siguiente: "La fecha de transición será el 31 de marzo del año 2000. En consecuencia, a la mencionada fecha se efectuará la reexpresión y conversión de los estados financieros y, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América".

Por lo tanto, debido al cambio generado por el Modelo Económico adoptado, el balance general terminado el 31 de diciembre del año 2000 y el estado de resultados, no pueden compensarse con los estados financieros terminado el 31 de diciembre de 1999.

El balance general terminado al 31 de diciembre del año 2000 ha sido elaborado atendiendo al nuevo esquema de la dolarización, de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 vigente aplicada a las partidas no monetarias reveladas en el estado financiero señalado a la fecha de transición el 31 de marzo del año 2000. La nueva tasa de cambio establecido por el Banco Central del Ecuador, es de s/. 25.000 por cada US\$ 1.00. Sin embargo, los estados de resultados y flujo de efectivo no son sujetos de reexpresión monetaria.

La Resolución SB-SC-SRI-01, emitida por la Superintendencia de Bancos Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas, publicado el 13 de abril del 2000, adoptó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 "Conversión de estados financieros" para aplicar la dolarización, con la cual las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad según el Decreto No. 1628 contenida en el Registro Oficial No. 378 publicado el 30 de diciembre de 1999, deben efectuar la conversión de sus registros contables en sucres (s/.) a la moneda estadounidense, el dólar (US\$), utilizando el procedimiento siguiente:

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Reexpresión Monetaria Integral:

Los valores revelados en los activos, pasivos y patrimonio de los accionistas al 31 de marzo del año 2000, han sido ajustados previo la conversión de los estados financieros a la moneda estadounidense (US\$) de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, utilizando para el efecto, el índice ajuste por inflación en el periodo del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2000, con el propósito de medir el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional el sucre (s/.).

El índice aplicado en el periodo referido fue el 0.328118. El resultado de haber aplicado la Corrección Monetaria Integral, ha sido contabilizado en resultados en la cuenta "Resultados por Exposición a la Inflación. La utilidad o pérdida generada durante el periodo de transición no está sujeta a reexpresión en el periodo precedente.

Índice Especial de Corrección de Brecha:

Los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de los accionistas al 31 de marzo del año 2000 han sido corregidos por el índice de ajuste de inflación hasta la fecha de transición. Para el efecto, se ha aplicado el índice especial de corrección de brecha, el mismo que se generó por la variación acumulada de la diferencia existente entre el 31 de diciembre de 1991, o en la fecha de origen, de ser posterior a la fecha de transición.

Así mismo, el efecto acumulado hasta el 31 de diciembre de 1999 obtenido del ajuste de aquellas partidas no monetarias del periodo contable de enero 1 del año 2000 y la fecha de transición, se ha registrado en la cuenta "Reexpresión Monetaria" y en la cuenta "Resultados por Exposición a la Inflación" en su orden.

Corrección de estados financieros

Los estados financieros proporcionados por la Compañía al 31 de marzo del año 2000 han sido ajustados aplicando los respectivos índices de Reexpresión Monetaria Integral y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición, los cuales se han dividido para la tasa de cambio de s/. 25.000 por cada dólar estadounidense. Efecto, que generó la base para obtener los estados financieros dolarizados que sustenta el inicio de la registración contable en la moneda norteamericana a partir del 1 de abril del año 2000.

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Kyrenia Cepeda J.



Teléfono: # 332007

Resumen de los índices de reexpresión monetaria integral y el índice de brecha.

1994	0.85672
1995	0.77146
1997	0.94641
1998	0.86282
1996	-0-

Los activos y pasivos están contabilizados en moneda extranjera a los respectivos tipos de cambios correspondientes vigentes al año terminado el 31 de diciembre del año 2000. El diferencial cambiario generado por la actualización monetaria ha sido registrado en resultados del ejercicio.

El activo fijo al 31 de marzo del año 2000, ha sido ajustado utilizando el índice de corrección monetaria integral y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición (31 de marzo del año 2000).

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones, mantenimiento se contabilizan en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta, atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

Los activos fijos de propiedad de la Compañía al 31 de diciembre de 1999 y la depreciación acumulada han sido actualizados aplicando el ajuste integral de inflación y el índice especial de corrección de brecha respectivamente.

Los porcentajes de depreciación de los activos fijos son:

Activo Fijo	Tasa
Barco Pesquero	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%

El rubro "Otros Activos", registrados hasta el 31 de marzo del año 2000, ha sido actualizado utilizando el índice de reexpresión monetaria y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición.

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Las inversiones permanentes al 31 de marzo del año 2000, han sido actualizadas utilizando para el efecto el índice de reexpresión monetaria integral y el índice especial de brecha hasta el 31 de marzo del año de la referencia. Las adiciones efectuadas en el ejercicio examinado se han ajustado en consideración a los porcentajes proporcionales determinados.

2. Inversiones Temporales

IBJ International Bank	\$ 1.047.588.54
Merryl Lynch	120.000.00
	<u>\$ 1.167.588.54</u>
	=====

Registra las inversiones realizadas por la Compañía cuyo importe devenga el interés anual del US\$ 4% y 5% variable.

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Empesec Malula	\$ 815.824.69
	=====

Representa el saldo del crédito otorgado por la Compañía a sus empresas relacionadas, incluso, a sus accionistas cuyo importe no ha generado intereses anuales.

4. Préstamos de Accionistas

\$ 10.043.70

=====

Contabiliza los préstamos concedidos a los accionistas, cuyo importe no ha devengado intereses anuales.

5. Impuestos Fiscales por Cobrar

\$ 14.096.01

=====

Registra el Impuesto a las Retenciones en la Fuente, establecido por la Compañía.

6. Otras Cuentas por Cobrar

\$ 199.557.61

=====

Contabiliza los anticipos efectuados a los directivos de la Compañía, cuyo importe no ha devengado interés anual, en los periodos fiscales de 1999 y 2000.

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Efraín Cepeda J.

Teléfono: #332007

7. Propiedades, Maquinarias Equipos, Instalaciones

	2000	1999	Variaciones
Maquinarias y Equipos	47.045.83	28.371.49	18.674.34
Instalaciones	2.426.27	1.019.00	1.407.27
Dique Fiorella	496.489.52	-0-	496.489.52
Barco Pesquero Fiorella	2.048.449.81	1.158.665.34	889.784.47
Malula	2.616.167.07	1.063.309.36	1.552.857.71
Desaduaniz. Malula	102.809.43	38.504.75	64.104.68
Otros Activos Fijos	7.492.10	3.320.48	4.171.62
	\$ 5.320.880.03	\$ 2.293.190.42	\$ 3.027.689.61
Deprec. Acumulad.	2.542.480.34	729.713.43	1.812.766.91
Total Activo Fijo Neto	\$ 2.778.399.69	\$ 1.563.476.99	\$ 1.214.922.70

8. Cargos Diferidos

\$ 393.638.57

Contabiliza el importe del diferencial cambiario que la Compañía a registrado de acuerdo a la Resolución No. 94-133 contenida en el Registro Oficial No.310.

9. Otros Activos Largo Plazo

\$ 598.240.00

Registra el saldo por las entregas en numerario al señor Diego Miletic en el orden de \$ 250.000.00 y, los préstamos concedidos a los directivos de la Compañía, por \$ 348.240.00 cuyos importes no han generado intereses anuales.

10. Cuentas Por Pagar

\$ 44.200.19

Créditos otorgados por suministros, materiales etc., a la Compañía por sus Proveedores, que no han devengado ninguna tasa de intereses.

11. Cuentas Varias

Borsea S.A.	\$ 628.808.91
Bruno Leone	24.450.92
Infripesca S.A.	498.785.55
Varios año 2000	20.900.00
	\$ 1.172.945.38

Ver notas a los estados financieros.

Elyria Cepeda J.



Teléfono: # 332007

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

12. Intereses por Pagar

Infrapesca S.A.	\$ 6.779.37
Eusousa Finance Co.	51.999.99
	<u>\$ 58.779.36</u>

Saldo que registra la Compañía al finalizar el ejercicio económico, generado por el financiamiento en el sector financiero.

13. Impuestos por Pagar

Impuesto a la Renta	\$ 105.15
Control Tributario 1%	158.15
Control Tributario 10%	81.58
Control Tributario 5%	0.60
Varios	4.151.12
	<u>\$ 4.496.60</u>

14. Pasivo a Largo Plazo

Euroussa Finance Co. (Bancarias)	\$ 2.380.970.00
Euroussa Finance Co. (Descuentos)	58.550.36
	<u>\$ 2.439.520.36</u>

Contabiliza el saldo del contrato de préstamo o mutuo e hipoteca naval del Buque "Yolanda" a favor de la firma internacional Euroussa Finance Co. Con sede en la República de Panamá, celebrada el 26 de enero del año 2000 e inscrita el 27 de enero del mismo año en la Capitanía del Puerto del Cantón Guayaquil. Cuantía USD 6.027.774, plazo 2160 días, periodo de gracia 450 días, interés fijo de USD 9% anual sobre saldos, en \$4 dividendos semestrales, con intereses calculados cada trimestre. Fecha inicial del préstamo el 18 de enero del año 2000, vencimiento en enero del año 2000.

15. Pasivo No Corriente

Florella año 99	\$ 254.493.93
Malula año 99	269.603.31
Florella año 00	63.623.49
Malula año 00	67.400.83
	<u>\$ 655.121.56</u>

Registra el saldo de las provisiones para reparaciones del dique según (Ley I.R. Art. 19 del Reglamento).

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

16. Capital Suscrito **\$ 113.427.21**

Representa el 42.32% del total del capital suscrito de \$ 268.000.000, cuyo saldo pendiente de redimirse es del orden del 57.68% equivalente a \$154.572.79.

17. Reexpresión Monetaria **\$ 976.073.28**

Saldo acreedor patrimonial establecido por la Compañía al 31 de diciembre del año 2000, cuyo importe debe ser transferido a la cuenta "Capital Adicional" de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) en vigencia.

18. Reserva por Revalorización del Patrimonio **\$ 481.969.10**

Saldo establecido por la Compañía al año terminado el 31 de diciembre del año 2000, que debe ser transferido a la cuenta "Capital Adicional" según lo establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17).

19. La Compañía generó la pérdida de \$ 5.272.21 relacionada con el desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.

20. Déficit

a) **Pérdida:** La Ley de Régimen Tributario Interno, permite la compensación de la pérdida causada en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieron dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda en cada periodo del 25% de las referidas ganancias.

21. La Compañía al 14 de septiembre del año 2000, registró los asientos de ajustes generados por la brecha inflacionaria de acuerdo a lo señalado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) e inscribió el 22 de noviembre del año 2001, en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, la Escritura Pública de conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, mediante Resolución No. 00-G-Dic-0006365 dictada por el Intendente de Compañías.

22. La Compañía no registra activos y o pasivos contingentes y cuentas de orden.

23. Los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre de 1998, 1999, incluso, 2000 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2000 y la fecha de presentación de los estados financieros (junio 21 del año 2001), no se han generado eventos importantes que en opinión del Gerente General de la Compañía, hubieren tenido efectos significativos e importantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Efraín E. Cegada Juárez
Consultor Económico
Auditor Externo EC RNAE 138
Licencia Profesional 2203

ANILISA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

CONTENIDO:

Opinión de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

OPINION DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "ANILISA" S.A.

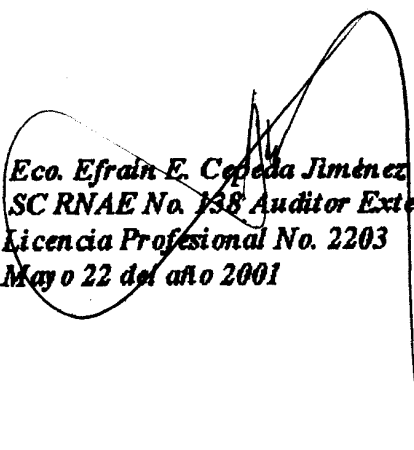
- A. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía "ANILISA" S.A., al 31 de diciembre del año 2000 los estados de resultados y evolución patrimonial de los accionistas al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia general de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.*
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría establece bases razonables para emitir una opinión.*
- C. De acuerdo a lo que se expresa en la Nota 1), los estados financieros mencionados han sido elaborados conforme con Normas Ecuatorianas de Contabilidad en vigencia.*
- D. La Compañía no presentó al 31 de diciembre del año 2000, el estado de flujo de efectivo, por lo tanto no se emite opinión.*
- E. La Compañía no registra la provisión para la Jubilación Patronal de los trabajadores que hayan trabajado ininterrumpidamente 25 años, conforme el Art. 219 contenido en el Código del Trabajo.*
- F. La documentación de respaldo que evidencia y justifica los registros contables generados por la Compañía son razonablemente confiables y me permitieron llevar a cabo las pruebas adecuadas y selectivas de auditoría.*

Efraín Cepeda J.



Teléfono: #332007

- G. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos D,E, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Anilisa" S.A. al 31 de diciembre del año 2000, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.
- H. De acuerdo al Art. 284 contenido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía "Anilisa" S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del año 2000, se emitirá por separado.


Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SCRNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional No. 2203
Mayo 22 del año 2001



ANILISA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		5.410,04
Inversiones Temporales	2	1.167.588,54
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	815.824,69
Prestámos de Accionistas	4	10.043,70
Cuenta del Personal		331,88
Impuestos Fiscales por Pagar	5	14.096,01
Otras Cuentas por Cobrar	6	199.557,61
Total Activo Corriente		<u>2.212.852,47</u>
Fijo		
Maquinarias y Equipos	7	47.045,83
Instalaciones		2.426,27
Dique Fiorella		496.489,52
Barco Pesquero Fiorella		2.048.449,81
Malula		2.616.167,07
Otros Activos		7.492,10
Desaduanización Malula		102.809,43
		<u>5.320.880,03</u>
Depreciación Acumulada		<u>-2.542.480,34</u>
Total Activo Fijo Neto		<u>2.778.399,69</u>
Diferido		
	8	
Cargos Diferidos		393.638,57
Total Activo Diferido		<u>393.638,57</u>
Otros Activos Largo Plazo		
	9	
		598.240,00
Total Activo Largo Plazo		<u>598.240,00</u>
Total Activo		<u>5.983.130,73</u>

Ver notas a los estados financieros



ANILISA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

PASIVO

Corriente		
Cuentas por Pagar	10	44.200,19
Cuentas Varias	11	1.172.945,38
Intereses por Pagar	12	58.779,37
Impuestos por Pagar	13	4.496,59
Total Pasivo Corriente		<u>1.280.421,53</u>
Largo Plazo	14	
Deudas bancarias		2.380.970,00
Descuentos Anticipados		58.550,36
Total Pasivo Largo Plazo		<u>2.439.520,36</u>
No Corriente	15	
Provisiones y Reparaciones (Dique)		655.121,56
Total Pasivo Corriente		<u>655.121,56</u>
Total Pasivo		<u>4.375.063,45</u>
Patrimonio		
Capital Suscrito	16	113.427,21
Reserva Legal		2.847,91
Reserva Facultativa		25.631,21
Reexpresión Monetaria	17	976.073,28
Reserva por Revalorización del Patrimonio	18	481.969,10
Utilidad Ejercicios Anteriores		13.390,78
Pérdida del Ejercicio	19	-5.272,21
Total Patrimonio		<u>1.608.067,28</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>5.983.130,73</u>

Ver notas a los estados financieros.

Efraín Cepeda J.



Telefax: # 332007

ANILISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

<i>Ventas</i>	3.143.820,61
<i>Resultado por la Exposición a la Inflación</i>	277.049,13
<i>Costo de Ventas</i>	<u>-2.441.311,04</u>
<i>Utilidad Bruta</i>	<u>979.558,70</u>
Gastos Operacionales:	
<i>Gastos Administrativos</i>	339.721,91
<i>Gastos Financieros</i>	243.347,88
<i>Pérdida por Diferencial Cambiario</i>	274.710,77
<i>Otros Gastos Administrativos</i>	<u>127.050,35</u>
<i>Total Gastos Operativos</i>	<u>984.830,91</u>
 <i>Pérdida del Ejercicio</i>	 <u><u>-5.272,21</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA POR REVALOR. DEL PATRIMONIO	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO
Enero 1/2000	145.226,69	566,20	5.095,73		719.308,52	30.801,36	-3.602,13
Pérdida del Ejercicio							-5.272,21
Variación al 31.03.00 cotización s/ 25.000	-31.799,49	-123,98	-1.115,79		-157.502,94		788,74
	113.427,20	442,22	3.979,94		561.805,58	30.801,36	-8.085,60
Pérdida del Ejercicio							
Otros Ajustes		2.405,69	21.631,21	976.073,28	-79.836,38	-17.410,58	2.813,39
Dic.31/2000	113.427,20	2.847,91	25.631,21	976.073,28	481.969,20	13.390,78	-5.272,21

Eficacia Capital I.
 Tarifa: N 332007

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida el 21 de octubre de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de noviembre de 1993 en el Cantón Guayaquil. Su objeto social es la construcción en compra-venta, arrendamiento, tenencia y administración, corretaje y explotación de bienes inmuebles en general.

En el Registro Oficial No. 34 publicado el 13 de marzo del año 2000, señala el nuevo modelo económico "Dolarización", lo cual conlleva reemplazar la moneda nacional el sucre (s/.) por el dólar estadounidense de los EE. UU. esto es, el tipo de cambio único de s/. 25.000 por cada UD\$ 1.00.

En el Registro Oficial No. 57 publicado el 13 de abril del año 2000 contiene lo siguiente: "La fecha de transición será el 31 de marzo del año 2000. En consecuencia, a la mencionada fecha se efectuará la reexpresión y conversión de los estados financieros y, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América".

Por lo tanto, debido al cambio generado por el Modelo Económico adoptado, el balance general terminado el 31 de diciembre del año 2000 y el estado de resultados, no pueden compensarse con los estados financieros terminado el 31 de diciembre de 1999.

El balance general terminado al 31 de diciembre del año 2000 ha sido elaborado atendiendo al nuevo esquema de la dolarización, de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 vigente aplicada a las partidas no monetarias reveladas en el estado financiero señalado a la fecha de transición el 31 de marzo del año 2000. La nueva tasa de cambio establecido por el Banco Central del Ecuador, es de s/. 25.000 por cada US\$ 1.00. Sin embargo, los estados de resultados y flujo de efectivo no son sujetos de reexpresión monetaria.

La Resolución SB-SC-SRI-01, emitida por la Superintendencia de Bancos Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas, publicado el 13 de abril del 2000, adoptó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 "Conversión de estados financieros" para aplicar la dolarización, con la cual las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad según el Decreto No. 1628 contenida en el Registro Oficial No. 378 publicado el 30 de diciembre de 1999, deben efectuar la conversión de sus registros contables en sucres (s/.) a la moneda estadounidense, el dólar (US\$), utilizando el procedimiento siguiente:

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Reexpresión Monetaria Integral:

Los valores revelados en los activos, pasivos y patrimonio de los accionistas al 31 de marzo del año 2000, han sido ajustados previo la conversión de los estados financieros a la moneda estadounidense (US\$) de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, utilizando para el efecto, el índice ajuste por inflación en el periodo del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2000, con el propósito de medir el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional el sucre (s/.).

El índice aplicado en el periodo referido fue el 0.328118. El resultado de haber aplicado la Corrección Monetaria Integral, ha sido contabilizado en resultados en la cuenta "Resultados por Exposición a la Inflación. La utilidad o pérdida generada durante el periodo de transición no está sujeta a reexpresión en el periodo precedente.

Índice Especial de Corrección de Brecha:

Los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de los accionistas al 31 de marzo del año 2000 han sido corregidos por el índice de ajuste de inflación hasta la fecha de transición. Para el efecto, se ha aplicado el índice especial de corrección de brecha, el mismo que se generó por la variación acumulada de la diferencia existente entre el 31 de diciembre de 1991, o en la fecha de origen, de ser posterior a la fecha de transición.

Asi mismo, el efecto acumulado hasta el 31 de diciembre de 1999 obtenido del ajuste de aquellas partidas no monetarias del periodo contable de enero 1 del año 2000 y la fecha de transición, se ha registrado en la cuenta "Reexpresión Monetaria" y en la cuenta "Resultados por Exposición a la Inflación" en su orden.

Corrección de estados financieros

Los estados financieros proporcionados por la Compañía al 31 de marzo del año 2000 han sido ajustados aplicando los respectivos índices de Reexpresión Monetaria Integral y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición, los cuales se han dividido para la tasa de cambio de s/. 25.000 por cada dólar estadounidense. Efecto, que generó la base para obtener los estados financieros dolarizados que sustenta el inicio de la registración contable en la moneda norteamericana a partir del 1 de abril del año 2000.

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Efraín Cepeda J.



Telefax: # 332007

Resumen de los índices de reexpresión monetaria integral y el índice de brecha.

1994	0.85672
1995	0.77146
1997	0.94641
1998	0.86282
1996	--0--

Los activos y pasivos están contabilizados en moneda extranjera a los respectivos tipos de cambios correspondientes vigentes al año terminado el 31 de diciembre del año 2000. El diferencial cambiario generado por la actualización monetaria ha sido registrado en resultados del ejercicio.

El activo fijo al 31 de marzo del año 2000, ha sido ajustado utilizando el índice de corrección monetaria integral y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición (31 de marzo del año 2000).

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones, mantenimiento se contabilizan en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta, atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

Los activos fijos de propiedad de la Compañía al 31 de diciembre de 1999 y la depreciación acumulada han sido actualizados aplicando el ajuste integral de inflación y el índice especial de corrección de brecha respectivamente.

Los porcentajes de depreciación de los activos fijos son:

Activo Fijo	Tasa
Barco Pesquero	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%

El rubro "Otros Activos", registrados hasta el 31 de marzo del año 2000, ha sido actualizado utilizando el índice de reexpresión monetaria y el índice especial de brecha hasta la fecha de transición.

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Las inversiones permanentes al 31 de marzo del año 2000, han sido actualizadas utilizando para el efecto el índice de reexpresión monetaria integral y el índice especial de brecha hasta el 31 de marzo del año de la referencia. Las adiciones efectuadas en el ejercicio examinado se han ajustado en consideración a los porcentajes proporcionales determinados.

2. Inversiones Temporales

IBJ International Bank	\$ 1.047.588.54
Merryl Lynch	120.000.00
	\$ 1.167.588.54
	=====

Registra las inversiones realizadas por la Compañía cuyo importe devenga el interés anual del US\$ 4% y 5% variable.

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Empesec Malula	\$ 815.824.69
	=====

Representa el saldo del crédito otorgado por la Compañía a sus empresas relacionadas, incluso, a sus accionistas cuyo importe no ha generado intereses anuales.

4. Préstamos de Accionistas

\$ 10.043.70
=====

Contabiliza los préstamos concedidos a los accionistas, cuyo importe no ha devengado intereses anuales.

5. Impuestos Fiscales por Cobrar

\$ 14.096.01
=====

Registra el Impuesto a las Retenciones en la Fuente, establecido por la Compañía.

6. Otras Cuentas por Cobrar

\$ 199.557.61
=====

Contabiliza los anticipos efectuados a los directivos de la Compañía, cuyo importe no ha devengado interés anual, en los periodos fiscales de 1999 y 2000.

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Efraín Cepeda J.



Telefax: #332007

7. Propiedades, Maquinarias Equipos, Instalaciones

	2000	1999	Variaciones
Maquinarias y Equipos	47.045.83	28.371.49	18.674.34
Instalaciones	2.426.27	1.019.00	1.407.27
Dique Fiorella	496.489.52	-0-	496.489.52
Barco Pesquero Fiorella	2.048.449.81	1.158.665.34	889.784.47
Malula	2.616.167.07	1.063.309.36	1.552.857.71
Desaduaniz. Malula	102.809.43	38.504.75	64.104.68
Otros Activos Fijos	7.492.10	3.320.48	4.171.62
	\$ 5.320.880.03	\$ 2.293.190.42	\$ 3.027.689.61
Deprec. Acumulad.	2.542.480.34	729.713.43	1.812.766.91
Total Activo Fijo Neto	\$ 2.778.399.69	\$ 1.563.476.99	\$ 1.214.922.70

8. Cargos Diferidos

\$ 393.638.57

Contabiliza el importe del diferencial cambiario que la Compañía a registrado de acuerdo a la Resolución No. 94-133 contenida en el Registro Oficial No. 310.

9. Otros Activos Largo Plazo

\$ 598.240.00

Registra el saldo por las entregas en numerario al señor Diego Miletic en el orden de \$ 250.000.00 y, los préstamos concedidos a los directivos de la Compañía, por \$ 348.240.00 cuyos importes no han generado intereses anuales.

10. Cuentas Por Pagar

\$ 44.200.19

Créditos otorgados por suministros, materiales etc., a la Compañía por sus Proveedores, que no han devengado ninguna tasa de intereses.

11. Cuentas Varias

Borsea S.A.	\$ 628.808.91
Bruno Leone	24.450.92
Infripesca S.A.	498.785.55
Varios año 2000	20.900.00
	\$ 1.172.945.38

Ver notas a los estados financieros.

Efraín Cepeda J.



Telefax: #332007

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

12. Intereses por Pagar

Infripesca S.A.	\$ 6.779.37
Eusousa Finance Co.	51.999.99
	<u>\$ 58.779.36</u>

Saldo que registra la Compañía al finalizar el ejercicio económico, generado por el financiamiento en el sector financiero.

13. Impuestos por Pagar

Impuesto a la Renta	\$ 105.15
Control Tributario 1%	158.15
Control Tributario 10%	81.58
Control Tributario 5%	0.60
Varios	4.151.12
	<u>\$ 4.496.60</u>

14. Pasivo a Largo Plazo

Euroussa Finance Co. (Bancarias)	\$ 2.380.970.00
Euroussa Finance Co. (Descuentos)	58.550.36
	<u>\$ 2.439.520.36</u>

Contabiliza el saldo del contrato de préstamo o mutuo e hipoteca naval del Buque "Yolanda" a favor de la firma internacional Euroussa Finance Co. Con sede en la República de Panamá, celebrada el 26 de enero del año 2000 e inscrita el 27 de enero del mismo año en la Capitanía del Puerto del Cantón Guayaquil. Cuantía USD 6.027.774, plazo 2160 días, periodo de gracia 450 días, interés fijo de USD 9% anual sobre saldos, en 4 dividendos semestrales, con intereses calculados cada trimestre. Fecha inicial del préstamo el 18 de enero del año 2000, vencimiento en enero del año 2000.

15. Pasivo No Corriente

Fiorella año 99	\$ 254.493.93
Malula año 99	269.603.31
Fiorella año 00	63.623.49
Malula año 00	67.400.83
	<u>\$ 655.121.56</u>

Registra el saldo de las provisiones para reparaciones del dique según (Ley I.R. Art. 19 del Reglamento).

Ver notas a los estados financieros.

ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

Efraín Cepeda J.



Telefax: # 332087

16. Capital Suscrito **\$ 113.427.21**
=====

Representa el 42.32% del total del capital suscrito de \$ 268.000.000, cuyo saldo pendiente de redimirse es del orden del 57.68% equivalente a \$154.572.79.

17. Reexpresión Monetaria **\$ 976.073.28**
=====

Saldo acreedor patrimonial establecido por la Compañía al 31 de diciembre del año 2000, cuyo importe debe ser transferido a la cuenta "Capital Adicional" de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) en vigencia.

18. Reserva por Revalorización del Patrimonio **\$ 481.969.10**
=====

Saldo establecido por la Compañía al año terminado el 31 de diciembre del año 2000, que debe ser transferido a la cuenta "Capital Adicional" según lo establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17).

19. La Compañía generó la pérdida de \$ 5.272.21 relacionada con el desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.

20. Déficit

a) Pérdida: La Ley de Régimen Tributario Interno, permite la compensación de la pérdida causada en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieron dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda en cada periodo del 25% de las referidas ganancias.

21. La Compañía al 14 de septiembre del año 2000, registró los asientos de ajustes generados por la brecha inflacionaria de acuerdo a lo señalado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) e inscribió el 22 de noviembre del año 2001, en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, la Escritura Pública de conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, mediante Resolución No. 00-G-Dic-0006365 dictada por el Intendente de Compañías.

22. La Compañía no registra activos y o pasivos contingentes y cuentas de orden.

23. Los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre de 1998, 1999, incluso, 2000 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.

Ver notas a los estados financieros.



ANILISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2000 y la fecha de presentación de los estados financieros (junio 21 del año 2001), no se han generado eventos importantes que en opinión del Gerente General de la Compañía, hubieren tenido efectos significativos e importantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.