

Campos & Asociados Ch. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

80384

LOTRIASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Chimborazo 7136 - Edif. Maipo -
Edificio Primavera - 2do. P.O. 207
Teléfono: (99) 412400313 - 4146819
C.A. 096878122 - Sucursal 003
E-mail: campos@camposch.com | ghna@cam
campos@camposch.com | ghna@cam
Guayaquil - Ecuador

LOTRIASA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Balance General

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

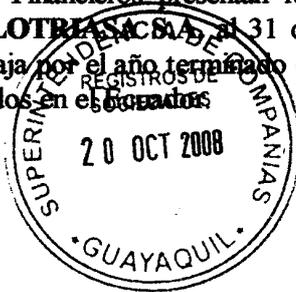




Informe del Auditor Independiente

**A los Socios y Junta General de
LOTRIASA S.A.**

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **LOTRIASA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultado, Evolución del Patrimonio y Cambios en la Posición Financiera por el período terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basado en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los Estados Financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **LOTRIASA S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



CAMPOS & ASOC. CO. LTDA.
CAMPOS & ASOCIADOS CO. LTDA
Registro SC-RNAE-No. 527

Xavier Campos Cruz Ec.
MBA. Xavier Campos Cruz Ec.
Socio Reg. Prof. 2481

30 de Septiembre del 2008

LOTRIASA S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS	NOTAS	...Diciembre 31... 2001 <u>(U. S. dólares)</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos	(Nota 3)	472.14
Cuentas por cobrar	(Nota 4)	104,638.03
Inventarios	(Nota 5)	—
<u>2,655.41</u>		
Total Activo Corrientes		<u>107,765.58</u>
ACTIVOS FIJOS:		
Terrenos		35,594.23
Edificios e Instalaciones		186,306.14
Equipos, Muebles, Enseres y Maquinarias		59,441.49
Equipos de Computación		2,817.42
Vehículos		39,676.09
Otros Activos Fijos Tangibles		<u>10,325.60</u>
Total		<u>334,169.70</u>
Menos depreciación acumulada		
<u>(80,599.86)</u>		
Activos Fijos, Neto	(Nota 6)	<u>253,561.11</u>
ACTIVOS DIFERIDOS:		
Gastos de Organización y constitución		9,332.38
(-) Amortización Acumulada		(6,280.11)
OTROS ACTIVOS		
Diferencial Cambiario		<u>153,206.78</u>
Total Activos Diferidos	(Nota 7)	<u>156,259.05</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>517,585.74</u>

Ver notas a los Estados Financieros

LOTRIASA S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

PASIVOS	NOTAS	...Diciembre 31... 2001 (U. S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	(Nota 8)	87,147.47
Obligaciones Bancarias	(Nota 9)	44,148.44
Impuestos por Pagar	(Nota 10)	65.89
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 11)	7,722.10
Otras cuentas por Pagar	(Nota 12)	<u>38,592.48</u>
Total Pasivo Corriente		<u>177,676.38</u>
PASIVOS A LARGO PLAZO:		
Obligaciones Bancarias		<u>223,911.82</u>
Total Pasivo a largo Plazo	(Nota 13)	
<u>223,911.82</u>		
TOTAL PASIVOS		<u>401,588.20</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital Social		200.00
Aporte Fut. Capitalizaciones		31,756.80
Reserva Legal		16.70
Reserva de Capital		148,274.53
Utilidad (Perdida) Años Anteriores		150.35
Utilidad (Perdida) del Ejercicio		<u>-64,400.84</u>
Patrimonio de los accionistas	(Nota 14)	<u>115,997.54</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		<u>517,585.74</u>

Ver notas a los Estados Financieros

LOTRIASA S. A.

**ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	NOTAS	...Diciembre 31... 2001 (U. S. dólares)
<u>INGRESOS</u>		
Operacionales		655,856.22
(-) Menos		
<u>COSTOS</u>		550,172.26
UTILIDAD BRUTA		105,683.96
(-) Menos		
<u>GASTOS:</u>		
Gastos de Administración	64,677.87	
Gastos Financieros	97,736.89	
Depreciaciones	<u>7,670.04</u>	<u>170,084.80</u>
<u>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</u>		<u>- 64,400.84</u>

LOTRIASA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

NOTAS	...Diciembre 31... 2001 <u>(U. S. dólares)</u>
<u>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Utilidad ó (Pérdida) Excedente Neto	-64,401
Gastos de Ingresos o Partidas que no requieren Fondos:	
Provisiones Gastos Depreciaciones y Amortizaciones	7,670
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	36,751
Aumento en Inventarios	<u>-4,952</u>
Efectivo Neto utilizado en actividades de operación	-24,931
<u>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Aumento en obligaciones bancarias	19,836
Aumento (Disminución) Activos Fijos	-14,154
Disminución en obligaciones largo plazo - comerciales	-13,967
Incremento en cuentas y documentos por pagar	<u>34,186</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	25,902
Disminución de efectivo	971
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>499</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>472</u>

Ver notas a los Estados Financieros

LOTRIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía LOTRIASA S.A. está constituida en Ecuador desde el 25 de Marzo del 1998, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

El objetivo principal de la compañía es la reproducción de especies bioacuaticas, criaderos de nauplios para reproducción de larvas. El laboratorio de larvas opera en sus instalaciones ubicadas en el sector la Diablica en la parroquia Anconcito provincia del Guayas y cuya extensión es de 3.600 m2.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Cuentas y Documentos por Cobrar:- Están dadas principalmente por anticipos de clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquidan en el período e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipos.- El Costo de Maquinarias, Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

3.- CAJA – BANCOS

En las conciliaciones revisadas al 31 de Diciembre del 2001, la cuenta Caja – Bancos revela el siguiente saldo:

	. Diciembre 31.. 2001 (U. S.dólares)
Caja – Bancos	<u>472.14</u>
TOTAL	<u>472.14</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar, revisadas al 31 de Diciembre del 2001 incluyen lo siguiente:

	. Diciembre 31 ... 2001 (U. S. dólares)
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	93,122.51
Cuentas por cobrar	3,732.30
Crédito Tributario	<u>7,783.22</u>
TOTAL	<u>104,638.03</u>

5.- INVENTARIOS

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2001 es el siguiente:

	Diciembre 31... 2001 (U.S. dólares)
Materia Prima	<u>2,655.41</u>
TOTAL	<u>2,655.41</u>

6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revela un saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, ver detalle adjunto:

LOTRIASA S. A.

**DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

CONCEPTOS -- DETALLES	SALDOS 31-Dic-2000	ADICIONES REAJUSTES	RETIROS Y/O AJUSTES	APLICACION NEC 17	% SOBRE COSTO	SALDOS 31-Dic-2001
Terrenos	35,594.23	0.00	0.00	0.00	0.00%	35,594.23
Edificio e Instalaciones	137,394.00	48,912.14	0.00	0.00	5.00%	186,306.14
Equipos Muebles, Enseres y Maquinarias	96,559.08	0.00	37,117.59	0.00	10.00%	59,441.49
Equipos de Computación	2,727.00	90.42	0.00	0.00	33.33%	2,817.42
Vehículos	39,676.09	0.00	0.00	0.00	5.00%	39,676.09
Otros Activos Fijos Tangibles	10,325.60	0.00	0.00	0.00	10.00%	10,325.60
TOTAL COSTO	322,277.00	49,0023.82	37,117.59	0.00	0	334,169.70
(-) Depreciación Acumulada	(54,561.00)	0.00	(26,038.86)	0.00	0	(80,599.86)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>267,715.00</u>					<u>253,561.11</u>

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos presentan el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2001.

	. Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Gastos de Organización y constitución	9,332.38
(-) Amortizacion Acumulada	- 6,280.11
Diferencial Cambiario	<u>153,206.78</u>
TOTAL	<u>156,259.05</u>

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (C/P)

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2001 incluyen lo siguiente:

	. . Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Cuentas por pagar Proveedores	<u>87,147.47</u>
TOTAL	<u>87,147.47</u>

9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Obligaciones bancarias (C/P), registra un sobregiro en la cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2001:

	. . Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Obligaciones Instituciones Financieras	<u>223,911.82</u>
TOTAL	<u>223,911.82</u>

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Registra al 31 de diciembre del 2001 el siguiente saldo:

	. Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Retención del IVA	65.89
TOTAL	<u>65.89</u>

11.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

La cuenta pasivos acumulados por pagar registra un saldo al 31 de diciembre del 2001

	. Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Obligaciones Empleados	4,644.78
Obligaciones con el IESS	<u>3,077.32</u>
TOTAL	<u>7,722.10</u>

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras cuentas por pagar, presentan el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2001

	. Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Otros	<u>38,592.48</u>
TOTAL	<u>38,592.48</u>

13.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo presentan el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2001.

	. Diciembre 31 . . 2001 (U. S. dólares)
Obligaciones Bancarias	223,911.82
	<hr/>
TOTAL	<u>223,911.82</u>

14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Capital Social: Está representado por 200 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital: Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

LOTRIASA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	Cap.Socia I	Ap.Fut.Cap.	Res.Cap.	Res. Legal	Ut.(Perd) años Ant.	Ut. (Perd) Ejerc.	TOTAL
ENERO 1,2001	200.00	31,756.80	148,274.53	16.70	150.35	0.00	115,997.54
Apropiación Ajustes Utilidad Neta						-64,400.84	115,997.54
DICIEMBRE 31,2001	200.00	31,756.80	148,274.53	16.70	150.35	-64,400.84	115,997.54

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros, La compañía se encuentra inactiva y en proceso de liquidación.

* * * * *