



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Con el Informe de los Auditores Independientes

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / alvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A.
ACUALOSA

CONTENIDO:

	PAGINAS
Informe del Auditor Independiente	3-5
Balance General	6-7
Estado de Resultados	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 13

Dirección: Av. de los Sigües, N°1-151 o Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

ACUACULTURA SAN LORENZO S.A.-ACUALOSA

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía ACUACULTURA SAN LORENZO S.A.-ACUALOSA, que comprenden el estado de situación general al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y las notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y las notas financieras explicativas; de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, de control interno y notas aclaratorias a los Estados Financieros son tal como lo determine la Gerencia, si es necesario, para permitir la preparación de que los estados financieros estén libres de errores materiales. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son responsabilidad de la Compañía de acuerdo con las circunstancias.

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e. Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Moóstar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

3. Debido a la paralización de operaciones de la compañía, y según el criterio de la administración; se consideró no procedente que se apliquen las Normas Internacionales de Información Financiera a las cuentas contables al 31 de diciembre de 2011 y 2012.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las mismas que requieren que cumplamos con los requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si contienen o no los estados financieros, errores importantes.
5. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo número tres, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos

Dirección: Av. de los Shyris, N°41-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

significativos; la situación financiera de la Compañía ACUACULTURA SAN LORENZO S.A.-ACUALOSA., al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de conformidad con las normas internacionales de información financiera.

Asunto de Énfasis.

7. Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se explica en la nota financiera número 2; desde junio 30 de 2011, la administración de la compañía decidió cesar sus operaciones y liquidar a sus trabajadores en razón del bajo rendimiento y altos costos operativos. A la fecha de nuestra opinión la Administración de la Compañía no nos ha presentado una planificación estratégica en la que se establezca posibilidades de reactivación en sus operaciones o la intención de liquidarla; por tal razón consideramos que la compañía se encuentra en un serio riesgo en marcha
8. El Informe de cumplimiento tributario se emite por separado.

Quito DM, 21 de marzo de 2013


Ing. Andrea Álvarez Hurtado
GERENTE GENERAL
CONSULTORA GABELA Cía. Ltda.

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 o Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Auditores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

BALANCES GENERALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en miles de U.S. dólares)

		Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
ACTIVOS	Nota	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		-	7
Cuentas por cobrar comerciales		1	1
Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	3	41	41
Total activos corrientes		42	49
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Terrenos	4	553	553
Otros activos		12	7
Total activos no corrientes		565	560
TOTAL ACTIVOS		607	609

Las Notas Explicativas Adjuntas de la 1 a la 7, son parte integrante de los Estados Financieros

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

BALANCES GENERALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en miles de U.S. dólares)

		Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	Nota	2012	2011
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		5	5
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		28	28
Total pasivos corrientes		33	33
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Compañías relacionadas a largo plazo	5	4.072	4.072
Total pasivos no corrientes		4.072	4.072
TOTAL PASIVOS		4.105	4.105
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	6	4	4
Reserva facultativa		3	3
Reserva de capital		213	213
Déficit acumulado		(3.718)	(3.716)
TOTAL PATRIMONIO		(3.498)	(3.496)
TOTAL		607	609

Las Notas Explicativas Adjuntas de la 1 a la 7, son parte integrante de los Estados Financieros

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 o Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados miles de U.S. dólares)

	Nota	2012	2011
VENTAS NETAS		-	28
COSTO DE VENTAS		-	223
MARGEN BRUTO		-	195
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		2	3.304
PERDIDA NETA		2	3.499

Las Notas Explicativas Adjuntas de la 1 a la 7, son parte integrante de los Estados Financieros

Dirección: Av. de los Shyrís, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Auditores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en miles U.S. dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Recibido de clientes			36
Pagado a proveedores y trabajadores		7	(257)
Efectivo utilizado en actividades de operación		7	(221)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Deudas a largo plazo con relacionadas			
Total efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento			220
EFFECTIVO:			
Variación neta durante el año		(7)	(1)
SalDOS al comienzo del año		7	8
SALDOS AL FIN DEL AÑO		0	7

CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

Perdida neta	(2)	(3.499)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Bajas de inventarios	0	629
Bajas de propiedades y equipo	0	2.615
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	8
Inventarios		
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	0	3
Otros activos	(4)	1
Cuentas por pagar	0	3
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	0	18
Relacionadas	0	1

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

(7) (221)

Las Notas Explicativas Adjuntas de la 1 a la 7, son parte integrante de los Estados Financieros

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Auditores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en miles de U.S. dólares)

	Capital social	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Déficit acumulado	Total
aldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011	4	3	213	(3.718)	(3.498)

Las Notas Explicativas Adjuntas de la 1 a la 7, son parte integrante de los Estados Financieros

Dirección: Av. de los Shyris, N°41-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Auditores Externos

ACUACULTORA SAN LORENZO S.A. - ACUALOSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN MILES DE U.S. DÓLARES)

1. OPERACIONES

Acuacultura San Lorenzo S.A. - ACUALOSA, es una compañía constituida en la República del Ecuador, y su actividad principal es el cultivo, cría y procesamiento de camarones y mariscos a nivel general.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. 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. Dichas políticas 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.

Desde el 30 de junio del 2011, la Administración de la compañía decidió cesar las operaciones y liquidar a sus trabajadores en razón del bajo rendimiento y los altos costos de operación. No existe planes adicionales a futuro que prevean la reactivación de la compañía, por tal razón los activos se presentan a los valores estimados de realización y los pasivos a los valores estimados de cancelación.

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

Ventas y Costo de Ventas– Los ingresos por ventas y su costo serán reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos, para el período 2012 solo se realizaron gastos administrativos.

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

Valuación de Propiedades - Al costo de adquisición. Excepto por los terrenos, el costos de propiedades y equipos ha sido dado de baja en razón de lo manifestado en la Nota 2 a los estados financieros.

Adopción de las Normas internacionales de Información Financiera -Debido a la paralización de operaciones de la compañía, la administración de la compañía a considerado no procedente la aplicación NIIFs a las cuentas contables de la misma.

3. PAGOS ANTICIPADOS OTRAS CUENTAS POR COBRAR

USD. 41

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo impuesto a la renta	40	40
Otras cuentas por cobrar	1	1
Total	41	41

4. TERRENOS

USD 553

Tal como se menciona con mayor detalle la Nota 2 a los estados financieros, la Compañía ha dado de baja la totalidad de las piscinas, las construcciones y edificaciones como las maquinarias y equipos de computación en el período 2011, debido a la inminente paralización de sus operaciones.; no así en el período 2012 con los terrenos.

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mail: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com



Consultora Gabela Cía. Ltda.
Audidores Externos

5. COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

USD.4.072

Constituyen obligaciones por pagar a sus partes relacionadas y accionistas sin vencimiento definido y que no generan intereses. Un resumen de obligaciones por pagar a relacionadas a largo plazo es como sigue:

Un detalle de propiedades y equipo es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2012	Al 31 de diciembre 2011
Guaisa S.A.	225	260
Producapaz	3.069	3.069
Palpailón	186	182
Comreivic S.A.	25	25
Accionistas	567	536
Total	4.072	4.072

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 100 acciones de US \$40 valor nominal unitario.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo 21 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Dirección: Av. de los Shyris, N°1-151 e Isla Floreana 5to Piso Of. 503/504

Teléfonos: 022450451 / 022438200

Celulares: 0980634986 Movistar

0991912714 Claro

E-mails: info@congabela.com / aalvarez@congabela.com

www.congabela.com