

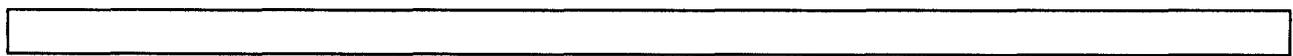
# **INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S.A.**

**Informe de Auditoría Externa  
Por el año terminado al  
31 de diciembre de 2004**

020

**Econ. Washington Aguirre García**  
SC-RNAE 128; CPA 20613

14 ABR 2009  
Econ. Washington Aguirre García  
Cuenta Pública de Camerón



# **INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S.A. "ICCSA"**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

## **INDICE**

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

## **Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares Estadounidenses

---

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

### **INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S. A. "ICCSA"**

1. He examinado el balance general adjunto de **INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S.A. "ICCSA"**, al 31 de diciembre del 2004, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S.A. "ICCSA"**, al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente



Econ. Washington Aguirre García  
SC-RNAE 128; CPA 20613

Washington Aguirre García  
Superintendencia de Compañías  
29 ABR 2005

Guayaquil, abril 27 de 2005

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo		60,387.19	31,549.69
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	234,940.70	391,773.83
Inventarios	(Nota 4)	343,925.75	269,817.76
Gastos Anticipados		71,174.42	93,003.73
Total activos corrientes		<u>710,428.06</u>	<u>786,145.01</u>
CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS	(Nota 5)	927,536.87	1,568,396.71
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		57,334.31	39,407.75
PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 6)	530,150.43	482,240.31
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>2,225,449.67</u></b>	<b><u>2,876,189.78</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Documentos y cuentas por pagar	(Nota 7)	237,464.32	247,279.71
Gastos acumulados por pagar	(Nota 8)	67,228.21	68,956.70
Total Pasivos Corrientes		<u>304,692.53</u>	<u>316,236.41</u>
CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS	(Nota 9)	961,712.35	1,527,634.41
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>1,266,404.88</u></b>	<b><u>1,843,870.82</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	(Nota 10)	2,000.00	2,000.00
Reserva Legal		2,000.00	2,000.00
Reserva Facultativa		244,254.11	170,268.77
Reserva de capital	(Nota 11)	739,395.60	796,498.09
Resultados De Años Anteriores		-63,871.53	-120,974.02
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		35,266.61	182,526.12
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>959,044.79</u></b>	<b><u>1,032,318.96</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>2,225,449.67</u></b>	<b><u>2,876,189.78</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>INGRESOS:</b>		
Ventas camaron, cacao y mango	5,176,067.29	5,547,466.70
Ventas de activo fijo		2,800.00
Otras rentas	4,763.30	2,943.39
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>5,180,830.59</u>	
<b>GASTOS:</b>		
Costos de Ventas	-4,444,532.41	-4,962,912.98
Gastos de Administración	-513,196.74	-401,368.78
Gastos Financieros	-9,852.82	-6,402.21
Otros Gastos	-177,982.01	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>5,145,563.98</u>	<u>-5,370,683.97</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<u>35,266.61</u>	<u>182,526.12</u>
<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS NETOS</b>		-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u>35,266.61</u>	<u>182,526.12</u>
Participación trabajadores	-5,289.99	-27,378.92
Impuesto a la renta	-42,826.86	-81,161.86
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<u>-12,850.25</u>	<u>73,985.34</u>

Nota: Para efecto de cálculo del Impuesto a la Renta se incluyó \$198,433.33 de gastos no deducibles.

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva por Rev.del Patrim.	Reexpresión Monetaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2003	2,000.00	2,000.00	170,268.77	0	0	796,498.09	-129,680.71	841,086.15
Ajuste pérdida años anteriores							8,706.69	8,706.69
Utilidad del ejercicio 2004							182,526.12	182,526.12
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2004</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>170,268.77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>796,498.09</b>	<b>61,552.10</b>	<b>1,032,318.96</b>
Reclasificación						-57,102.49	57,102.49	-
Apropiación			73,985.34				-73,985.34	-
Pago 15% Participación Laboral							-27,378.92	-27,378.92
Pago de Impuesto a la Renta 2004							-81,161.86	-81,161.86
Utilidad del ejercicio 2004							35,266.61	35,266.61
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2004</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>244,254.11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739,395.60</b>	<b>-28,604.92</b>	<b>959,044.79</b>



# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad (Pérdida)	35,266.61	182,526.12
<b>Ajustes para conciliar la perdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	117,775.47	110,605.62
Ajustes a utilidades (pérdidas) años anteriores	-	8,706.69
Pago de Participación Laboral	-27,378.92	-
Pago de Impuesto a la Renta del 2004	-81,161.86	-
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Cuentas por Cobrar	156,833.13	-241,062.71
Inventarios	-74,107.99	85,279.92
Gastos anticipados	21,829.31	2,256.74
Activos Diferidos	-	-
Cuentas por pagar	-9,815.39	-7,904.10
Gastos acumulados por pagar	-1,728.49	-81,985.79
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>137,511.87</b>	<b>58,422.49</b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Propiedades, plantas y equipos	-165,685.59	-85,200.63
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>-165,685.59</b>	<b>-85,200.63</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Cuentas por cobrar partes vinculadas	640,859.84	416,398.74
Cuentas por cobrar accionistas	-17,926.56	235,796.23
Cuentas por pagar partes vinculadas	-565,922.06	-624,700.10
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>57,011.22</b>	<b>27,494.87</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	28,837.50	716.73
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	31,549.69	30,832.96
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>60,387.19</b>	<b>31,549.69</b>

# **Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

### **1. OPERACIONES**

**Industrias y cultivos el Camarón S.A. " I.C.C.S.A."** (la compañía) fue constituida el 17 de Agosto de 1967, ante notario publico.

Su objetivo principal es la Cría y cultivo de especies Bioacuaticas, así como otras actividades permitidas por la ley.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Bases de Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

#### **b) Inventarios**

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido la NEC 11

#### **c) Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición, el costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de Computación	20%
Edificios	5%

#### **d) Derechos de Autor**

La compañía adopta las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

---

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(continuación)

### 3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Clientes	31,264.11	105,553.89
Anticipo a Contratistas	74,809.98	60,238.89
Acreedores Varios	87,659.23	171,811.61
Cuentas por cobrar IVA	39,123.71	39,123.71
Cuentas por Cobrar Empleados	5,417.92	11,615.26
Otras cuentas por Cobrar	-	4,827.39
Subtotal	238,274.95	393,170.75
Provisión Para Cuentas Incobrables	-3,334.25	-1,396.92
<b>Total</b>	<b>234,940.70</b>	<b>391,773.83</b>

### 4. INVENTARIOS

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Repuestos	43,621.12	7,000.84
Materiales y Herramientas	11,292.77	15,231.37
Combustible – Lubricantes – Filtros	62,694.34	49,144.31
Cartuchos y Balas	3,530.84	3,245.29
Materiales y Equipos de Riego	7,802.68	10,698.24
Inventario de Productos en Proceso	180,615.97	162,250.00
Otros Inventarios	8,994.54	-
Fertilizantes	25,373.49	22,247.71
<b>Total</b>	<b>343,925.75</b>	<b>269,817.76</b>

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(continuación)

### 5. CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Laboratorios Quirola S.A.	196,963.33	1,032,989.42
Estar C.A.	546,571.78	-
Mecanización Quirola S.A.	-	112,429.30
Maquico S.A.	-	11,182.00
Condemar S.A.	-	254.88
Redetel S.A.	-	177,489.08
Balanquir S.A.	146,663.44	191,107.76
Sociedad Agrícola Alamos S.A.	27,187.63	28,062.16
Plastiquir S.A.	10,150.69	14,280.69
Sra Beatriz Quirola	-	94.08
Industrias Napu Quirola Cia Ltda.	-	40.00
Cenesbolquir S.A.	-	192.00
Agencias Aliadas S.A.	-	275.34
<b>Total</b>	<b>927,536.87</b>	<b>1,568,396.71</b>

### 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Terrenos	43,321.64	37,641.64
Edificio	451.36	451.36
Instalaciones	499,020.85	499,020.85
Maquinaria y Equipos	882,611.27	872,583.13
Muebles y Enceres	84,912.67	84,912.67
Piscinas – Preciaderos	150,888.41	150,888.41
Vehículos	532,117.46	446,429.14
Gabarras – Botes y Lanchas	24,333.14	24,333.14
Equipo de Bombeo	521,874.12	484,374.62
Equipo de Radio	44,850.38	41,938.28
Equipo de Seguridad	41,011.48	39,734.58
Equipo de Almacenamiento	10,576.98	10,576.98
Equipo de Computación	52,264.27	29,663.64
Total Activo Fijo Costos	2,888,234.03	2,722,548.44
Menos : Depreciación	-2,358,083.60	-2,240,308.13
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>530,150.43</b>	<b>482,240.31</b>

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(continuación)

### Movimientos de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2004	482,240.31
Adiciones	165,685.59
Depreciación	-117,775.47
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2004</b>	<b><u>530,150.43</u></b>

### 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
15% participación empleados	-	7,584.81
Proveedores	232,401.78	239,694.90
Cuentas por pagar empleados	5,062.54	-
<b>Total</b>	<b><u>237,464.32</u></b>	<b><u>247,279.71</u></b>

### 8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Retención de impuesto a la Renta	3,514.05	19,725.66
Aporte Personal IESS	2,460.50	2,855.22
Prestamos Empleados IESS	-	997.40
Retención en la Fuente IVA	17,277.75	13,877.63
Beneficios Sociales Por Pagar	43,975.91	31,500.79
<b>Total</b>	<b><u>67,228.21</u></b>	<b><u>68,956.70</u></b>

# Industrias y Cultivos el Camarón S.A. "I.C.C.S.A."

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(continuación)

### 9. CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Estar C.A.	-	11,374.89
Tares S.A.	152,734.57	-
Teresópolis S.A.	56,451.02	56,451.02
Emagrinsa S.A.	28,116.97	28,116.97
Exportadora Machala Cia Ltda.	687,461.95	683,121.88
Exportadora Quirola Cia Ltda.	-	548,827.15
Labores Aereas S.A.	-	2,289.46
Alfonquir S.A.	-	6,482.10
Agrícola Quirola Quirola Cia Ltda..	34,701.02	33,000.00
Estuardo Quirola	2,246.82	2,246.82
Sra Liliam Quirola	-	2,989.55
Inversiones Agrícolas Tares S.A.	-	152,734.57
<b>Total</b>	<b><u>961,712.35</u></b>	<b><u>1,527,634.41</u></b>

### 10. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2004 está dividido en 50.000 acciones ordinarias y nominativas de \$0.04 cada una.

### 11. RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

### 12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2004 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.