

**DAMBURI S.A.**

Estados Financieros

**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2003**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A los Accionistas y Junta de Directores de DAMBURI S.A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de DAMBURI S.A, al 31 de Diciembre del 2003 y los correspondientes estado de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como también, evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de DAMBURI S. A., al 31 de Diciembre del 2003, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador descritas en la nota 1.

A la fecha de este informe el Barco Pesquero Aurora de propiedad de la compañía, se encuentra en trámite de nacionalización su consecución tienen efecto importante en las operaciones futuras.

Abril 2, 2004  
RNAE No. 105

*Vizhñay, Asociados*

Eddie Vizhñay Díaz  
RNC No. 1903

**DAMBURI S.A.**

**Balance General**

Al 31 de Diciembre del 2003

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en bancos (nota 3)	369,584.34
Cuentas por cobrar (nota 4)	24,999.77
Pagos y gastos anticipados (nota 5)	214,757.80
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>609,341.91</b>
<b>PROPIEDADES, NETO (notas 1 y 6)</b>	<b>895,977.94</b>
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>123,424.28</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,628,744.13</b>

**DAMBURI S.A.**

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2003

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar (nota 7) 652,491.32

Impuestos por pagar (nota 8) 29,046.68

TOTAL PASIVO CORRIENTE 681,538.00

Deuda a largo plazo (nota 9) 900,000.00

TOTAL PASIVO 1,581,538.00

PATRIMONIO

Capital social (nota 10) 800.00

Reserva legal 1,708.79

Utilidades acumuladas 15,379.09

Utilidad del ejercicio 29,318.25

TOTAL PATRIMONIO 47,206.13

Pasivo contingente (nota 11) -

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 1,628,744.13

Ver notas a los estados financieros

**DAMBURI S.A.**

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2003

(Expresado en U.S. dólares)

Ingresos	1,520,360.36
Costo de ventas	<u>1,253,815.23</u>
UTILIDAD BRUTA	266,545.13
Gastos de administración	230,125.35
Gastos financieros	<u>7,548.30</u>
TOTAL GASTOS	237,673.65
Otros ingresos	446.77
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>29,318.25</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**DAMBURI S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2003

(Expresado en U.S. dólares)

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo inicial	800.00
Saldo final	<u>800.00</u>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo inicial	-
Apropiación de utilidades acumuladas	1,708.79
Saldo final	<u>1,708.79</u>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	
Saldo inicial	22,783.84
Impuesto renta	-5,695.96
Apropiación para reserva legal	-1,708.79
Saldo final	<u>15,379.09</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	29,318.25
<b>TOTAL</b>	<u><u>47,206.13</u></u>



**DAMBURI S.A.**

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2003

(Expresado en U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** 29,318.25

**AJUSTES POR:**

**Gastos que no constituyen desembolsos:**

Depreciación de activos fijos 52,148.41

Amortización de cargos diferidos 30,856.08

Amortización de seguros 81,386.34

**EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO** 193,709.08

Aumento en cuentas por cobrar -4,376.81

Disminución en inventarios 85,293.17

Aumento en pagos y gastos anticipados -196,527.99

Disminución en cuentas por pagar -45,604.04

Aumento en impuestos por pagar 5,301.54

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** 37,794.95

**FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compras de activos fijos (nota 6, adiciones) -34,171.78

Devolución de activos fijo 7,000.00

**EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** -27,171.78

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Aumento en documentos por pagar 351,113.56

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** 351,113.56

**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** 361,736.73

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 7,847.61

**Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 3)** 369,584.34

## **DAMBURI S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **a. Objeto Social**

La compañía fue constituida en Enero del 2001 de acuerdo a las Leyes de la República del Ecuador, su actividad principal es la Pesca Marítima y Continental de peces, crustáceos, moluscos, etc.

##### **b. Bases de Presentación**

Nuevos Principios de Contabilidad Ecuatorianos .

En el Ecuador se adoptaron a partir de Enero de 1999, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las cuales son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad NIC. En el futuro, se planea adoptar formalmente todas las Normas Internacionales de Contabilidad; sin embargo, por aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, las NIC proveerán los lineamientos a seguirse como normas de contabilidad en el Ecuador.

Las principales Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas tienen relación con la presentación de estados financieros, contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Estos estados financieros no son comparativos con aquellos emitidos en otros países.

Las normas de contabilidad adoptadas para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos utilizados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

##### **c. Propiedades**

Las propiedades están valorizadas al costo de adquisición. (nota 6).



## DAMBURI S.A.

### Notas a los estados financieros, continuación

d. Participación Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% la utilidad que resulta de sumar a la utilidad antes de impuesto a la renta los gastos no deducibles. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

e. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

f. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## 2. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2003 fue de 6.07%.

La evolución de la inflación en los últimos cuatro años, es la siguiente:

<u>AÑO</u>	<u>INFLACION</u>
2000	90.99 %
2001	22.44 %
2002	9.36 %
2003	6.07%

**DAMBURI S.A.**

Notas a los estados financieros, continuación

**3. EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2003, el saldo es el siguiente:

Banco Internacional	U.S. \$	369,584.34
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>369,584.34</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2003, es como sigue:

Clientes	U.S. \$	8,059.41
Anticipos a proveedores		9,003.02
Otras cuentas por cobrar		7,937.34
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>24,999.77</u>

**5. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2003, es el siguiente:

Impuestos	U.S.\$	159,048.86
Seguros		55,708.94
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>214,757.80</u>

## DAMBURI S.A.

### Notas a los estados financieros, continuación

#### 6. PROPIEDADES

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2003, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		SALDOS 31/12/02	ADICIONES	TRANSFE- RENCIAS	SALDOS 31/12/03
Barco pesquero Aurora	U.S.\$	900,00.00	-	-	900,000.00
Equipos de barco		43,399.08	27,800.00	-10,000.00	61,199.08
Equipos de oficina		2,708.75	2,256.48	-	4,965.23
Equipos de computación		7,624.40	4,115.30	-	11,739.70
<b>TOTAL</b>		<b>953,732.23</b>	<b>34,171.78</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>977,904.01</b>
Menos:					
Depreciación Acumulada		29,777.66	52,148.41	-	81,926.07
<b>Propiedades, neto</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>923,954.57</b>	<b>-17,976.63</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>895,977.94</b>

El Barco Pesquero Aurora se deprecia al 5% anual, equipos de barco, equipos de oficina al 10% anual, equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2003, por clasificación principal es como sigue:

Proveedores	U.S. \$	126,803.67
Accionistas		519,708.86
Sobregiro bancario		1,262.97
Otras cuentas por pagar		4,715.82
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>652,491.32</b>

**DAMBURI S.A.**

Notas a los estados financieros, continuación

**8. IMPUESTOS POR PAGAR**

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2003, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/02</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/03</u>
Impuestos a la renta compañía	U.S\$	-	-	5,695.96	5,695.96
Retención fuente de renta		3,792.31	9,509.76	12,473.20	6,755.75
Retención fuente del IVA		14,256.87	48,297.36	50,635.46	16,594.97
<b>TOTAL</b>	<b>U.S\$</b>	<b>18,049.18</b>	<b>57,807.12</b>	<b>68,804.62</b>	<b>29,046.68</b>

**9. DEUDA A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2003, el saldo es el siguiente:

Accionistas	U.S. \$	900,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>900,000.00</b>

El préstamo se origina por la adquisición del Banco Pesquero Aurora, según Acta de Junta General de Accionistas, la deuda es a largo plazo y no genera intereses.

## DAMBURI S.A.

Notas a los estados financieros, continuación

### 10. CAPITAL SOCIAL

Según Resolución No. 01-G-IJ – 0000243 del 17 de Enero del 2001 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil en Enero 19 del mismo año, el capital social suscrito y pagado de la compañía quedó conformado en U.S.\$ 800.00, representado por 800 acciones de U.S.\$ 1.00 cada una, totalmente suscritas.

Con fecha Marzo 20 del 2002 se procedió a registrar las transferencias del 100% de las acciones a favor del Señor Alfonso Paz Tenorio, como sigue

<u>Accionista</u>	<u>Acciones</u>		<u>Valor C/U</u>	<u>Total</u>
Alfonso Paz Tenorio	800	U.S.\$.	1.00	<u>800.00</u>

### 11. IMPUESTO A LA RENTA

Los estados financieros de Damburi S.A., no han sido auditados por las autoridades Administradoras del tributo. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.