

MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Socios
de MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general de **MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

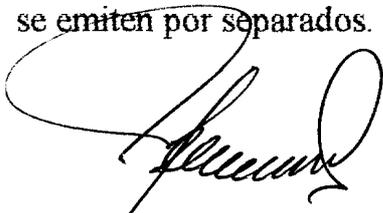
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En nuestra opinión los Estados Financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de **MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia.

5. Los ajustes y reclasificaciones encontrados en nuestra revisión de la auditoria serán registrados en el ejercicio económico del 2002.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.**, como sujeto pasivo y agente de Retención del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2001 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg Sup. Cias. No. 110**

**Guayaquil., Ecuador
Mayo 14 del, 2002**

MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	305.78
Cuentas por Cobrar	C	54,604.21
Inventarios	E	47,189.66
Pagos Anticipados	G	21,303.49

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		123,403.14
 PROPIEDADES MAQUINARIAS Y EQUIPOS	 K	 207,097.75

TOTAL DEL ACTIVO		330,500.89
		=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE :		
Obligaciones Financieras y Bancarias	AA	24,500.00
Sobregiros Bancarios	BB	23,506.91
Dctos. y Cuentas por Pagar	CC	605,376.31
Impuestos por Pagar	DD	879.40
Gastos Acumulados por Pagar	FF	5,049.89

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		659,312.51
 PASIVOS A LARGO PLAZO	 JJ	 119,413.00

TOTAL PASIVO		778,725.51
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Reserca de Capital	LL	400.00
Reserva Legal		91.17
Reserva Facultativa		3.96
Capital Adicional		115,296.72
Pérdida Acumulada		(390,190.19)
Pérdida del Ejercicio		(173,826.28)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		(448,224.62)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		330,500.89
		=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAR DEL ECUADOR C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas Netas	2,382,640.16

	2,382,640.16

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Costo de Venta	2,403,226.53
Gastos Administrativos	153,282.13
Gastos de Ventas	2,405.84
Gastos Financieros	15,120.85

Total de Costo y Gastos	2,574,037.35

EGRESOS E INGRESOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos	17,570.91

Total de Ingresos no operacionales	17,570.91

Pérdida del Ejercicio	173,826.28
	=====

LAS HOJAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTES INTEGRANTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARISCOS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	2,570,241.69
Efectivo pagado a proveedores, acreedores empleados y otros	(2,541,349.13)

Efectivo Proveniente de Operaciones	28,892.56
Intereses y Comisiones Pagados	(15,120.84)
Otros Ingresos	17,507.91
Pago de Impuestos	(3,011.82)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVOS	28,267.81

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSION

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(19.89)
Venta de Activo Fijo	3,779.98

EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDAD DE INVERSION	3,760.09

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Pago a Largo Plazo	(32,027.90)

Efectivo Neto usado en Actividades Financiamiento	(32,027.90)

DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES (1,397.21)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	1,702.99

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FIN DEL AÑO	305.78
	=====

**MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA
COMPAÑIA.**

MARISCOS DEL ECUADOR CIA. LTDA., (La Compañía), fue constituida el 06 de Agosto de 1976 en la ciudad de Machala, provincia del Oro, Ecuador, bajo la denominación de **MARISCOS DEL ECUADOR CIA. LTDA.**, y cuyo objetivo principal es la pesca, captura, cultivo en viveros, explotación, industrialización, comercialización y exportación de productos de mar, en especial de camarones.

CAPITAL SOCIAL

La compañía al 31 de Diciembre del 2001 tiene un capital de \$ 400.00 este es aportado el 100% de sus acciones por los socios de la compañía.

AUMENTO DE CAPITAL

Sugerimos que la compañía debe de hacer urgentemente un aumento de capital de los accionistas, ya que está a la fecha del cierre de este informe presenta un patrimonio en rojo, esto significa que la compañía está en proceso de liquidación.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS.**

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno

así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LOS INVENTARIOS.- Los inventarios de materiales, que están valorados al sistema promedio, los cuales se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente a sus resultados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	20	5

Conciliación Tributaria

Pérdida del Ejercicio	(173.826,28)
(+) Gastos no Deducibles	<u>46.264,51</u>
Pérdida del Ejercicio	(127.561,77)

A. EFECTIVO

Caja 300.00

Bancos

Libreta de Cta. Ahorros 5.78

305.78
=====

C. CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR

Clientes 36,905.35

Anticipo Empleados 3,284.12

Anticipo a Clientes 14,289.11

Otras Cuentas por Cobrar 125.63

54,604.21
=====

E. INVENTARIOS

Materiales y Repuestos 34,659.40

Importaciones en tránsito 12,530.26

47,189.66
=====

G. PAGOS ANTICIPADOS

Seguros 8,757.30

Retención en la Fuente 4,649.90

Varios 7,896.29

21,303.49
=====

K. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A ENERO 1, 01	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O RETIROS	DIFEREN. P'DOLARIZ.	SALDO A DIC. 31, 2001
<u>COSTO</u>					
Terrenos	5.314,61	0,00	0,00	0,00	5.314,61
Edificios e Instalaciones	151.718,78	0,00	0,00	0,00	151.718,78
Maquinarias y Equipos	96.261,70	0,00	0,00	0,00	96.261,70
Equipos	85.277,64	19,89	0,00	0,00	85.297,53
Muebles y Enseres	16.229,29	0,00	0,00	0,00	16.229,29
Vehiculos	113.938,72	0,00	-3.779,98	-8.748,35	101.410,39
	<u>468.740,74</u>	<u>19,89</u>	<u>-3.779,98</u>	<u>-8.748,35</u>	<u>456.232,30</u>
<u>DEPRECIACION</u>					
Edificios e Instalaciones	-23.478,32	-7.585,94	0,00	-7.585,90	-38.650,16
Maquinarias y Equipos	-65.195,99	-9.626,17	0,00	558,13	-74.264,03
Equipos	-30.138,58	-8.527,76	0,00	-0,04	-38.666,38
Muebles y Enseres	-7.877,26	-1.622,93	0,00	0,05	-9.500,14
Vehiculos	-69.910,28	-22.787,74	1.373,54	3.270,84	-88.053,64
TOTAL DEPRECIACION	<u>-196.600,43</u>	<u>-50.150,54</u>	<u>1.373,54</u>	<u>-3.756,92</u>	<u>-249.134,35</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>272.140,31</u>	<u>-50.130,65</u>	<u>-2.406,44</u>	<u>-12.505,27</u>	<u>207.097,95</u>

AA. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y BANCARIAS

Banco de Machala	24,500.00

	24,500.00
	=====

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Banco del Pacifico	4,227.74
Banco de Machala	3.61
Banco de Guayaquil	2,972.00
Banco de Guayaquil	16,303.56

	23,506.91
	=====

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Documentos

Seguros Metropolitana	7,126.68
Accionistas	372,276.15

	379,402.83

Cuentas

Sueldos por Pagar	1,578.38
Prestamos Quirografarios	65.05
Comisiones Varios	303.20
Jhonny Vera	63.00
Préstamos Comerciales	223,963.85

	225,973.48
	=====

DD. IMPUESTO POR PAGAR

Retención en la Fuente	101.19
Jefatura de recaudaciones	475.46
Retenciones del IVA	302.75

	879.40
	=====

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**Beneficios Sociales**

Décimo Quinto Sueldo	24.31
Décimo Cuarto Sueldo	327.15
Fondo de Reserva	3,628.86
Aporte Patronal y Personal	1,069.57

	5,049.89
	=====

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Banco Continental	(*)	85,157.50
Banco del Pacifico		32,027.89
Accionistas		2,227.61

		119,413.00
		=====

(*) Es un préstamo que fue adquirido con una tasa de interés del 14.09% a 5 años plazo.

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS SOCIOS	Nº PARTICIP.	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Serrano Mackliff Walter	4500	0.04	180.00
Serrano Correa Walter	980	0.04	39.20
Serrano Correa Servio	10	0.04	0.40
Serrano Correa Gaston	10	0.04	0.40
Maldonado Arley	4500	0.04	180.00

			400.00
			=====

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas exepcto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital, y para compensar el saldo deudor de la Reexpresión Monetaria.

RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 15 de Mayo del 2002 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.