



20 de mayo de 2002

### INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía  
Comercializadora de Productos "COPROMAR LTDA."

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; Comercializadora de Productos "COPROMAR C. LTDA.", al 31 de diciembre de 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; Comercializadora de Productos "COPROMAR C. LTDA.", al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.  
C.P.A. 1755

" COPROMAR C.LTDA. "  
Comercializadora de Productos C.Ltda.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	Anexo No.		
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			110,32
Caja y Bancos	-	<u>110,32</u>	
EXIGIBLES:			10.759,60
Ctas. y Doc. Por Cobrar	3	10.712,82	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	4	<u>46,78</u>	
REALIZABLES:			140.695,31
Inventarios	5	<u>140.695,31</u>	
DIFERIDOS:			25.043,09
Pagos Anticipados	6	1.705,99	
Impuestos Diversos	7	<u>23.337,10</u>	
Total Activo Corriente			<u>176.608,32</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FIJO:			309.853,49
Bienes Depreciables	8	458.289,17	
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	8	<u>-148.435,68</u>	
DIFERIDO:			190.558,39
Inversiones a l/p.	-	189.666,77	
Cargos Diferidos	-	<u>891,62</u>	
Total Activo no Corriente			<u>500.411,88</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO			<u><u>677.020,20</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**" COPROMAR C.LTDA. "**  
Comercializadora de Productos C.Ltda.

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**  
(Expresado en Dólares)

**CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO**

	Anexo		
	No.		
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>			232.848,11
Ctas. y Documentos por Pagar	9	28.535,78	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	-	168.116,81	
Pasivos Acumulados	10	33.527,72	
Impuestos Diversos	11	<u>2.667,80</u>	
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<u>232.848,11</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO:</b>			146.830,54
Cta. Accionistas o Socios	-	527,85	
Ctas. por Pagar a Largo Plazo	-	<u>146.302,69</u>	
<b>PATRIMONIO:</b>			297.341,55
Capital Social	-	400,00	
Reserva Legal	-	2.286,60	
Reserva Facultativa	-	45.694,83	
Capital Adicional	-	171.892,95	
P/G. Acumuladas	-	68.329,37	
P/G. del Ejercicio	-	<u>8.737,80</u>	
<b>Total Pasivo no Corriente</b>			<u>444.172,09</u>
<b>TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u>677.020,20</u></u>

(\*) Ver Notas a los Estados Financieros.

" COPROMAR C.LTDA. "  
Comercializadora de Productos C.Ltda.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:		-973.753,00
(-) Descuentos sobre ventas		<u>90.613,00</u>
Total Ventas Neta		<u>-883.140,00</u>
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS		<u>621.247,00</u>
Utilidad Bruta		<u>-261.893,00</u>
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>238.019,00</u>
Utilidad Bruta		<u>-23.874,00</u>
Más/Menos:		15.136,00
GASTOS FINANCIEROS	11.848,00	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-1.812,00	
OTROS GASTOS (operacionales)	21.483,00	
DIFERENCIAL CAMBIARIO	<u>-16.383,00</u>	
UTILIDAD = BASE IMPONIBLE		<u><u>-8.738,00</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

" COPROMAR C.LTDA. "  
Comercializadora de Productos C.Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(Expresado en Dólares)

	social	CAPITAL en trámite	adicional	RESERVAS legal	RESERVAS facultativa	SUPERAVIT patrimonial	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 2000	108,00	292,00	-	1.795,61	45.694,83	171.892,95	74.779,69	294.563,08
Aumento Reservas		-	-	490,99	-	-	-	490,99
Aumento Capital	292,00	-292,00	-	-	-	-	-	0,00
Capital Adicional	-	-	171.892,95	-	-	-171.892,95	-	0,00
Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-6.450,32	-6.450,32
P/G. del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	8.737,80	8.737,80
Saldos al 31 de diciembre del 2001	<u>400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>171.892,95</u>	<u>2.286,60</u>	<u>45.694,83</u>	<u>0,00</u>	<u>77.067,17</u>	<u>297.341,55</u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**"COPROMAR C.LTDA."**  
Comercializadora de Productos C.Ltda.

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(Expresado en Dólares)

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:**

**Operaciones:**

- Resultados del Ejercicio	
- Gastos que no requieren desembolso	8.737,80
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	44.774,38
b) Disminución Ctas.patrimoniales por C.M.	-171.892,95
	<u>-118.380,77</u>

Deudas a largo plazo	-13.575,45
Capital adicional	171.892,95
Capital social	292,00
Capital en trámite	-292,00
Reserva legal	490,99
Resultados acumulados	-6.450,32
	<u>33.977,40</u>

**CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:**

Bienes depreciables	-2.291,44
Cargos diferidos	-891,62
Otros activos	1.684,13
	<u>-1.498,93</u>

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:** 32.478,47

**RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

**AUMENTOS (DISMINUCIONES):**

Caja y bancos	-4.406,84
Ctas. y documentos por cobrar	4.287,78
Ctas. afiliadas o asociadas	-37.616,03
Inventarios	25.915,30
Pagos anticipados	718,62
Impuestos diversos	2.282,54
Ctras. y documentos por pagar	64.822,31
Pasivos acumulados	-23.525,21
	<u>-23.525,21</u>

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:** 32.478,47

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**“COPROMAR” C. LTDA.**  
**Comercializadora de Productos C. Ltda.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001  
(Expresado en Dólares)

**1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Constitución:**

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador; el día siete de diciembre de mil novecientos ochenta y uno, ante el Abogado Piero G.Aycart Vicenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, se crea la Compañía de Responsabilidad Limitada, Comercializadora de Productos “COPROMAR C. LTDA.”

La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, la misma que podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar dentro del territorio nacional o extranjero conforme a la Leyes y por resolución de la Junta General de Socios en tal sentido.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la distribución y comercialización de toda clase de productos, industrializados o no, que correspondan a las actividades Pesquera, Piscícola, Agrícola y Ganadera, podrá para el cabal cumplimiento de sus fines, importar y exportar los productos, maquinarias y además, realizar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las Leyes Ecuatorianas, que hagan relación con el objeto social.

El plazo de duración del presente contrato de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución de la compañía, en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

El capital social de la Compañía Copromar C.Ltda. es de doscientos mil sucres, divididos en doscientas participaciones iguales e indivisibles de un valor nominal de un mil sucres cada una.

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la compañía asciende a la suma de dos millones setecientos mil 00/100 sucres cuyos socios son los siguientes:

Aguirre Román Juan Eduardo	86.40
Aguirre Martínez Augusto	16.20
Gaitan Parra Blas Roberto	<u>5.40</u>

\$ 108.00  
=====

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

### **EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:**

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

### **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes emitidas en la República del Ecuador.

#### **a) INVENTARIOS:**

Están registrados al costo de adquisición; sin exceder el valor del mercado.

#### **b) ACTIVO FIJO:**

Están registrados al costo de adquisición, o valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17.

#### **c) DEPRECIACIÓN:**

Es calculada sobre los valores originales más el valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los siguientes:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones Eléctricas	10%
Herramientas	10%

**d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

**e) RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA:**

Reserva Legal.

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Reserva Facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

3.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. Ctas. y Documentos por Cobrar se forma de la siguiente manera:

Ptmos. y Anticipos Empleados		9.596,88
Banchon Reyes Segundo	335,00	
Cantos Pilazo Carlos	512,00	
Delgado Cabrera Miguel	600,00	
Flores Lucas Luis	510,00	
Garcia Serna Gustavo	4.759,88	
Quinde William	535,00	
Varios	<u>2.345,00</u>	
Comisariato		<u>1.535,48</u>
		11.132,36
Menos:		
Provisión Ctas. Incobrables		<u>-419,54</u>
	B/G	<u>10.712,82</u>

4.- CIAS. AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Cía.Agricola Ganadera	0,03
Robcar	2,86
Frisomar	-0,03
Cía.Tunapacifico S.A.	23,70
Pesqueros Unidos Cía.Ltda.	5,84
Remarit S.A.	4,59
Comercompac	-0,03
Lufertres S.A.	-0,03
Lidepesa S.A.	9,85
Serper S.A.	-9,85
Serpergen S.A.	<u>9,85</u>
B/G	<u><u>46,78</u></u>

## 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de Inventarios se forma de la siguiente manera:

Materia Prima	86.562,46
Bodega en Tránsito	34,30
Repuestos y Accesorios	<u>39.955,72</u>
	126.552,48
Importación en Tránsito	<u>14.142,83</u>
B/G	<u><u>140.695,31</u></u>

## 6.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Cientes	
Dimensión Gráfica	623,67
Laboratorio Bristol	357,86
Varios	583,44
Seguros Generales	<u>141,02</u>
B/G	<u><u>1.705,99</u></u>

7.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta consistía en:

Servicio de Rentas	
Crédito Tributario	10.487,44
Impuesto Unico 8%	0,08
Retención en la Fuente	
Actual	9.657,20
Anterior	23,33
Anticipo Renta	<u>3.169,05</u>
B/G	<u><u>23.337,10</u></u>

## 8.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta presenta las siguientes variaciones:

cuentas	PROPIEDADES		
	Costo Original	Depreciación	Saldos
<b>DEPRECIABLES:</b>			
Maquinarias y Equipos	398.583,40	107.005,64	291.577,76
Muebles y Enseres	7.605,66	4.564,77	3.040,89
Equipos de Computación	2.141,44	356,88	1.784,56
Vehículos	14.255,40	13.964,82	290,58
Instalaciones Eléctricas	30.487,70	17.330,18	13.157,52
Herramientas	<u>5.215,57</u>	<u>5.213,39</u>	<u>2,18</u>
B/G	<u>458.289,17</u>	<u>148.435,68</u>	<u>309.853,49</u>

9.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. y documentos por pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores Locales		9.482,33
Comercial Stimgraf	1.501,40	
Ecuaflex	6.722,69	
Ordenes de Giro	697,19	
Varios	272,45	
Tecnica Unida S.A.	<u>288,60</u>	
Proveedores del Exterior		19.053,45
Recograph International	18.753,70	
Varios	<u>299,75</u>	
	B/G	<u><u>28.535,78</u></u>

10.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. consistía en:

Diversos		312,41
Leon Orellana Joffre	311,14	
Otros	<u>1,27</u>	
Productos Varios		490,57
Atun y Sardinas	123,03	
Camarones	<u>367,54</u>	
Intereses		
Heidelberger Druckmaschinen S.A.		4.377,65
Beneficios Sociales		28.347,09
IESS. - aportes	1.288,18	
Décimo Tercer Sueldo	455,12	
Décimo Cuarto Sueldo	208,73	
Décimo Quinto Sueldo	15,70	
Fondos de Reserva	2.180,16	
Nóminas	20.786,77	
Utilidades a/f. empleados	1.664,97	
Vacaciones	<u>1.747,46</u>	
	B/G	<u><u>33.527,72</u></u>

11.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta consistía en:

Servicio de Rentas		2.418,68
Impto Renta Cía.	1.870,29	
IVA. 100% retenido	548,40	
IVA. cobrado	<u>-0,01</u>	
Retenciones en la Fuente		249,12
Compra bienes muebles 1%	41,28	
1% personeria natural	47,22	
1% pagos a sociedades	87,34	
Impto. renta empleados	<u>73,28</u>	
B/G		<u><u>2.667,80</u></u>