

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO**

**EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**

**AÑO 2001**

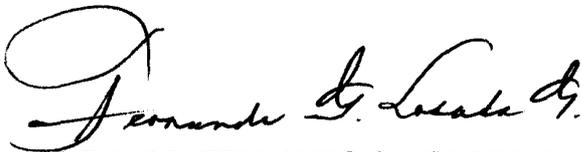
**C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - RNAE No. 228**

RECIBIDO 27 FNE 2003  
m/ ARCHIVO

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de **EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**:

1. Hemos auditado el balance general de **EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**, al 31 de Diciembre del 2001 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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, basado en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye también una apreciación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**, al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.



**C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.**  
**SC - RNAE 228**  
**Reg. Prof. 2196**  
**Manta, Diciembre 8 del 2002.**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2001</u>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<i>Documentos y Cuentas por Pagar</i>	<b>7</b>	564,093.04
<i>Provisiones por Pagar</i>	<b>8</b>	88.46
<i>Instituciones Públicas</i>	<b>9</b>	144.78
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>564,326.28</u>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
<i>Instituciones Financieras</i>	<b>10</b>	95,726.00
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<u>95,726.00</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>660,052.28</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
<i>Capital Social</i>	<b>11</b>	214,720.00
<i>Reserva de Capital</i>		379,462.13
<i>Utilidad (Pérdida) Acumulada</i>		(541,035.69)
<i>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</i>		(84,942.05)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>(31,795.61)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>628,256.67</u>

Ver notas a los Estados Financieros

**EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

---

	<b><u>NOTAS</u></b>
	<b><u>Dic-31</u></b> <b><u>2000</u></b>
<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS NETOS</b>	225,913.90
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>(141,010.89)</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>	<u>84,903.01</u>
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>	
<i>Administración</i>	(77,911.18)
<i>Financieros</i>	(91,933.88)
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>(169,845.06)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u>(84,942.05)</u>

*Ver notas a los Estados Financieros*

**EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**  
**EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
*(Expresado en Dólares)*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
<b>SALDO INICIAL A ENERO 1 DEL 2001</b>	214,720.00	673,913.21	(444,133.85)	(96,901.84)	347,597.52
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES	-	(294,451.08)	(96,901.84)	96,901.84	(294,451.08)
RESULTADO EJERCICIO 2001	-	-	-	(84,942.05)	(84,942.05)
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2001</b>	<b>214,720.00</b>	<b>379,462.13</b>	<b>(541,035.69)</b>	<b>(84,942.05)</b>	<b>(31,795.61)</b>

Ver notas a los Estados Financieros

**EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Pérdida del ejercicio</i>	(84,942.05)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	(25,090.84)
<i>Ajustes Años Anteriores</i>	(244,269.40)
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	873.15
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(1,818.79)
<i>Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar</i>	59,286.05
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(29.65)
<i>Aumento en Instituciones Públicas</i>	4.52
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>(295,987.01)</u></u>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<i>Bajas / Transferencias de Activos Fijos</i>	<u>303,497.94</u>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u><u>303,497.94</u></u>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	7,510.93
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>56,719.04</u>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>64,229.97</u></u>

**COMPAÑIA EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA", es una Compañía Anónima, constituida en el Ecuador y su actividad principal es la actividad pesquera en todas sus fases, tales como el cultivo, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACION**

*Están presentados conforme a principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del Diciembre 31 del 2000, los Estados Financieros son presentados en dólares.*

### 3. CAJA

Al 31 de Diciembre del 2001, su saldo está conformado por las siguientes partidas:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>	
<b>Caja General</b>		<b>2,795.31</b>
<b>Caja</b>	<b>2,795.31</b>	
<b>Bancos</b> (a)		<b>17,414.66</b>
<b>Banco Internacional</b>	<b>52.19</b>	
<b>Banco Internacional (Dólares)</b>	<b>17,362.47</b>	
<b>Inversiones Sociedades</b>		<b>44,020.00</b>
<b>Bilcocesa S.A.</b>	<b>44,020.00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>64,229.97</b>

a) Comprende Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras a nivel nacional y en el extranjero.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere a las partidas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar (clientes)	100,621.29	(a)
Anticipos a Empleados	6,953.66	(b)
Otras Cuentas por Cobrar	13,709.73	(c)
Pagos Anticipados	2,458.31	(d)
<b>TOTAL</b>	<b>123,742.99</b>	

a) Corresponde a cuentas pendientes de cobro a clientes locales:

b) Representa el dinero entregado por la compañía a sus trabajadores por concepto de Anticipos y Préstamos, los que son descontados mensualmente.

c) Su saldo está compuesto por las siguientes partidas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Abg. Sabino Jauregi	153.98
Cocedero de Mariscos	1,097.00
CORPEI	4,594.75
JAINSA S.A.	7,864.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,709.73</b>

d) Corresponde a Impuestos Retenidos durante el año 2001.

Para el año 2001, la compañía no ha realizado provisiones para cuentas incobrables.

## **5. INVENTARIOS**

*Al 31 de Diciembre del 2001, presenta un saldo de US\$ 5,716.82, que comprende las existencias en bodega de suministros y materiales. Los Inventarios se encuentran valorados al costo:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
<b>Suministros y Materiales</b>	<b>5,716.82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,716.82</b>

## **6. ACTIVOS FIJOS**

*Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2001 para el cumplimiento de su actividad pesquera en todas sus fases, tales como el cultivo, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.*

*Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.*

*Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2001.*

*( Ver anexo adjunto)*

**EMPACADORA BILBO S.A., "BILBOSA"**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/01	Adiciones	Deducciones / Transferencias	Saldo al 31/12/01
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos, Edificios e Instalaciones	352,796.05	-	101,630.65	251,165.40
Maquinaria, Muebles, Enseres y Equipos	487,318.70	-	150,763.02	336,555.68
Vehículos	94,721.08	-	51,104.27	43,616.81
<b>SUBTOTAL</b>	<b>934,835.83</b>	<b>-</b>	<b>303,497.94</b>	<b>631,337.89</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(171,680.16)</b>	<b>(25,090.84)</b>		<b>(196,771.00)</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, NETO</b>	<b>763,155.67</b>	<b>(25,090.84)</b>	<b>303,497.94</b>	<b>434,566.89</b>

## 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2001, su saldo está compuesto por las siguientes partidas:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Petroceano	2,295.32	
Montajes Metálicos Jauregui S.A.	504,806.99	
Intereses por Pagar	53,738.90	(a)
Otras Cuentas por Pagar	3,251.83	
<b>TOTAL</b>	<b>564,093.04</b>	

a) Corresponden a intereses por pagar por préstamo realizado a la empresa Montajes Metálicos Jáuregui.

## 8. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y a las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados cuyos saldos al 31 de Diciembre del 2001 son los siguientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Aportes al IESS por Pagar	88.46
<b>TOTAL</b>	<b>88.46</b>

## 9. INSTITUCIONES PUBLICAS

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, por Impuestos recaudados durante el mes de Diciembre del 2001. Su saldo se descompone así:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	43.50
Retención del IVA	101.28
<b>TOTAL</b>	<b>144.78</b>

#### **10. PASIVO LARGO PLAZO**

*Al 31 de Diciembre del 2001, están constituidas por préstamos otorgados en divisas extranjeras por instituciones financieras, con vencimiento a períodos mayores de un año. Los saldos a esa fecha son:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
<i>B.B.V. España</i>	<i>95,726.00</i>
<b>TOTAL</b>	<b>95,726.00</b>

#### **11. CAPITAL SOCIAL**

*A Diciembre 31 del 2001 el capital social de la compañía consiste en US\$214,720.00, que se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.*

*A la misma fecha, el Patrimonio Neto de la compañía es de (US\$31,795.74), por lo que siendo negativa la cifra, la empresa deberá proceder a un aumento de capital para amortizar las pérdidas incurridas, o entrar en liquidación. La decisión deberá ser tomada por la Junta General de Accionistas que conozca la situación financiera de la empresa.*

## **12. IMPUESTO A LA RENTA**

*La compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales desde su constitución, hasta la fecha de elaboración de este informe.*

## **13. EVENTOS SUBSECUENTES**

- a. *Según registro oficial No. 483 del 28 de Diciembre del año 2001, menciona sobre el tratamiento contable de la cuenta Reserva de Capital, si el saldo es acreedor podrá ser capitalizado por la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del ejercicio si las hubiere, si el saldo es deudor la capitalización de las reservas se efectuará previa compensación contable de los saldos deudores.*
- b. *Con fecha Diciembre 30 del año 2001 según registro oficial No.484 se promulgó la nuevas reformas a las leyes tributarias en el país, las que dentro de su contenido existen cambios estructurales y significativos incluyendo nuevas medidas de control que permitirán el Servicio de Rentas Internas para la recaudación de los impuestos, excepto los cambios contables y tributarios mencionados en los párrafos anteriores no ha existido eventos que puedan afectar la presentación de los estados financieros.*