

INFORME DE AUDITORIA

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.

AÑO 2004

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





Fernando Losada Garcia
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 228
Auditor CAE
Aut. 1066 CAE

Guayaquil: Dirección Urdesa Norte-Ave. 3era. No. 229 y Calle 5ta
Casilla 5740 – Telef. 830-418
Manta: Av. 4 de Noviembre, calles 115
Telef. 921-246

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de **PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.**:

Hemos auditado el Balance General y Estado de Ganancias y Pérdidas de la Compañía **PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.**, al 31 de Diciembre de 2004 y los correspondientes Estados Financieros, de Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos Estados Financieros es de responsabilidad exclusiva de la Administración de la empresa, y nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra Auditoria.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y nuestro trabajo ha sido diseñado y realizado de conformidad con dichas normas a fin de obtener una certeza razonable de la confiabilidad de las cifras presentadas. Nuestra auditoria incluye el examen basado en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, así como una evaluación de la presentación general de dichos estados y de los Principios de Contabilidad utilizados. Con estas premisas consideramos que los trabajos planificados y realizados proveen un razonable grado de seguridad para emitir nuestra opinión respecto de los estados financieros.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S. A.**, al 31 de Diciembre de 2004 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 y sus operaciones han sido registradas uniformemente aplicándose los principios contables señalados en la Ley.

Igualmente expresamos nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones impositivas de la Compañía **PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.**, cumplió debidamente con sus obligaciones tributarias, durante el año terminado a Diciembre 31 del 2004.

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
SC - RNAE 228
Reg. Prof. 219
Manta, Abril 15 del 2005

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

ACTIVOS	dic-31 2003	dic-31 2004
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos	26.346,89	3.842,21
Cuentas y Documentos por Cobrar	940.669,75	129.515,71
Inventario	366.393,49	20.684,24
Depositos en Garantia	4.192,40	4.192,40
Total del Activo Corriente	1.337.602,53	158.234,56
ACTIVO FIJO		
Construcciones en Curso	-	1.371,95
Total de Activos Fijos	-	1.371,95
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	253.846,64	1.137.606,94
Otros Activos no corrientes	56.094,81	4.166,28
Gastos Diferidos	2.016,00	1.344,00
	311.957,45	1.143.117,22
TOTAL ACTIVO	1.649.559,98	1.302.723,73

Ver notas a los Estados Financieros

	dic-31 2003	dic-31 2004
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Acreeedores Varios	267.782,57	24.729,96
Provisiones por Pagar	12.913,96	26.848,64
Sueldos por Pagar	-	71,91
Beneficios Sociales a Trabajadores	11.623,01	14.741,81
IESS e Impuestos por Pagar	25.978,67	11.518,33
Intereses por Pagar	16.501,90	16.501,90
Total Pasivo Corriente	334.800,11	94.412,55
PASIVO A LARGO PLAZO		
Documentos por Pagar	400.000,00	400.000,00
TOTAL PASIVOS	734.800,11	494.412,55
PATRIMONIO		
Capital Social	8.976,00	8.976,00
Reserva Legal	14.462,02	14.462,02
Reserva de Capital	1.056.597,65	1.056.597,65
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 94.902,41	- 210.101,45
Resultado del Ejercicio	- 70.373,39	- 61.623,04
Total Patrimonio	914.759,87	808.311,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.649.559,98	1.302.723,73

Ver notas a los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

	<u>dic-31 2003</u>	<u>dic-31 2004</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	8.700.813,64	994.846,28
TOTAL INGRESOS	<u>8.700.813,64</u>	<u>994.846,28</u>
COSTO DE VENTAS	- 8.380.130,30	- 1.212.463,49
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>320.683,34</u>	<u>- 217.617,21</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	- 102.421,89	- 88.994,05
Gastos Generales	- 272.593,96	- 31.725,93
Impuestos y Contribuciones	- 14.654,04	- 23.967,48
Gastos Financieros	- 10.187,35	- 2.538,99
Gastos No Deducibles	- 4.362,42	- 1.197,64
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN	<u>- 83.536,32</u>	<u>- 366.041,30</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
Perdida en Venta de Acciones	- 44.687,27	-
Otros Egresos	-108,81	-
Otros Ingresos	57.959,01	304.418,26
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>- 70.373,39</u>	<u>- 61.623,04</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidad(Pérdida) del año Anterior</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de Enero del 2004	8.976,00	1.056.597,65	14.462,02	-	- 70.373,39	914.759,87
Cambios efectuados:						
Transferencias y Ajustes	-	-	-	115.199,04	70.373,39	- 44.825,65
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	- 61.623,04	- 61.623,04
Saldos al 31 de Diciembre del 2004	<u>8.976,00</u>	<u>1.056.597,65</u>	<u>14.462,02</u>	<u>- 210.101,45</u>	<u>-61.623,04</u>	<u>808.311,18</u>

Ver notas a los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Pérdida del Ejercicio - 61.623,04
 Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio
 con el efectivo neto utilizado por las actividades
 de operación:

Depreciaciones, Amortizaciones	-
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar	811.154,04
Disminución en Inventarios	345.709,25
Aumento en Activo no Corriente	- 831.159,77
Disminución en Acreedores Varios	- 243.052,61
Aumento en Provisiones Por Pagar	13.934,68
Aumento en Sueldos por Pagar	71,91
Aumento en Beneficios Sociales a Trabajadores	3.118,80
Disminución en IEES e Impuestos por Pagar	- 14.460,34
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>23.692,92</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adiciones de Activos Fijos	- 1.371,95
Efectivo neto proveniente en actividades de Inversión	<u>- 1.371,95</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento en Pasivo a Largo Plazo	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Disminución neto de efectivo	<u>- 22.504,68</u>
Efectivo al principio del período	26.346,89
Efectivo al final del período	<u><u>3.842,21</u></u>

Ver notas a los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

NOTA 1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

PESCADO FRESCO DE EXPORTACION S. A., es una Compañía Anónima, , fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, mediante escritura pública el 8 de agosto de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de agosto del mismo año para dar cumplimiento a la resolución No.95-4-1-1-0148 de la Superintendencia de compañías del 17 de agosto de 1995. Cuiéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de estados financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad Principal de la compañía disminuyó ya que desde el año 2003 la compañía vende sus activos, lo cual queda asentado contablemente según lo indican las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

a) Base de Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b) Patrimonio de Accionistas.-

Al 31 de Diciembre del 2004, el Patrimonio de la compañía no ha presentado cambios o ajustes relevantes.

c) Reconocimiento del Ingreso.-

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base del principio de realización

d) Costos y Gastos.- Son reconocidos en función del principio del devengado.

NOTA 3. - CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de Diciembre del 2004, la cuenta Bancos contiene los siguientes valores:

	<u>Dic. 31/04</u> (Dólares)
BANCOS	
Bco. Pichincha 1409047-6	3.211,96
Bco. Internacional 720-060027-0	630,25
TOTAL BANCOS	<u>3.842,21</u>

*Comprende Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con Instituciones Financieras a nivel Nacional.

NOTA 4. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2004, las Cuentas y Documentos por Cobrar consistían en:

	<u>Dic. 31/04</u> (Dólares)
Cuentas por Cobrar Trabajadores (a)	14.079,61
Clientes del Exterior (b)	10.186,15
Otras Cuentas por Cobrar (c)	53.419,82
Impuestos Pagados (d)	51.830,13
TOTAL CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR	<u>129.515,71</u>

- (a) Lo conforman anticipos y préstamos efectuados a los empleados, que serán liquidados al momento del pago del sueldo.
- (b) La cuenta Clientes al Exterior comprende valores pendientes de cobro por facturas. Su cobro se efectuará en fecha futura.
- (c) Lo conforman la cuenta Otras cuentas por Cobrar por conceptos de valores entregados en calidad de anticipos a proveedores de servicios y otros valores a favor de la compañía.
- (d) Los Impuestos Pagados reflejan los valores de Retención en la fuente, Anticipo de Impuesto a la Renta e IVA Crédito Tributario

NOTA 5. - INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2004, la cuenta Inventarios presenta un saldo de US\$ 20,684.24, que comprende las existencias en bodega de materia prima, productos terminados y repuestos. Los Inventarios se encuentran valorados al costo.

	<u>Dic. 31/04</u> (Dólares)
Materia Prima	7.798,46
Productos Terminados	12.665,44
Inventario Repuestos	220,34

TOTAL INVENTARIOS	<u><u>20.684,24</u></u>

NOTA 6. - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2004 de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo es:

	<u>Dic. 31/04</u> (Dólares)
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	1.137.606,94

TOTAL CUENTAS POR COBRAR L/P.	<u><u>1.137.606,94</u></u>

* Corresponden a valores pendientes de cobro por la venta de activos e inventarios.

NOTA 7.- BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES.-

Las Provisiones Sociales por Pagar a los trabajadores al 31 de Diciembre del 2004 ascienden a:

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
Décimo Tercer Sueldo	1.583,34	17.487,28	17.654,76	1.415,86
Décimo Cuarto Sueldo	3.400,40	7.250,57	6.213,64	4.437,33
Vacaciones	6.639,27	8.749,07	6.499,72	8.888,62
TOTAL	11.623,01	33.486,92	30.368,12	14.741,81

NOTA 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2004, se encuentran representada por los Documentos por Pagar con el siguiente saldo:

	<u>Dic. 31/04</u> (Dólares)
Documentos por Pagar	400.000,00
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	400.000,00

* Son valores contabilizados por el juicio que la Compañía mantiene con un cliente del Exterior.

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2004 el capital Social de la Compañía esta representada por un valor de USD \$ 8,976.00 (OCHO MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS DOLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

Accionistas	%	Valor Total
Willian Alonso Wood Martinez	65,81	5.906,68
Francisco Xavier Burgos Valverde	21,29	1.911,00
Luis Adolfo Correa Williams	6,45	579,16
Amado Linares Arteaga García	6,45	579,16
TOTAL	100,00	8.976,00