

INFORME DE AUDITORÍA

REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001



AUDIFINS CIA. LTDA

AUDIFINS CIA. LTDA.

AUDITORIA Y ASESORIA FINANCIERA

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS
DE RYLPESCA**

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía Representaciones y Línea de la Pesca C.A., por el período comprendido entre el 1ro de Enero y el 31 de diciembre del 2001 y el correspondiente Estado de Resultados con sus anexos. Dichos estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y la nuestra consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoría.

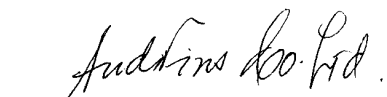
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. También incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la compañía, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para emitir la opinión.

En nuestra opinión el estado financiero de RYLPESCA ~~presenta~~ ^{presenta} un aspecto significativo del estado financiero al 31 de Diciembre del 2001 de acuerdo con los principios de contabilidad ~~generalmente~~ ^{razonable} aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.

Quito, 6 de mayo del 2002

Atentamente,


AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430


Econ. Gonzalo Fernández B.
Matr. No. 7.647

REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2001
(en dolares US)

ACTIVOS

CORRIENTES

Caja - Bancos	279.16	
Cuentas por Cobrar	6,089.86	
Otras cuentas por cobrar (NOTA 2)	298,426.83	
Inventarios (NOTA 3)	4,618.88	
(-) Provisión ctas incobrables	186.94	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		309,227.79

FIJO

Depreciables (NOTA 4)	161,739.23	
(-) Dep. Acumulada	-62,755.59	
TOTAL ACTIVO FIJO		98,983.64

DIFERIDO

Programas de Computación	937.01	
Libros	147.26	
Otros	2,886.38	
Menos: Amortización acumulada.	-794.60	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		3,176.05
TOTAL DEL ACTIVO		411,387.48

PASIVOS

CORRIENTE

Proveedores	6,214.45	
Sueldos y Beneficios por pagar	20,844.46	
Otras cuentas por pagar (NOTA 5)	65,183.64	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		92,242.55

NO CORRIENTE

Obligaciones Bancarias (NOTA 6)	173,483.89	
Préstamos de socios	37,091.40	
TOTAL DEL PASIVO		210,575.29
		302,817.84

PATRIMONIO

Capital Social y Reservas (NOTA 7)	114,054.84	
Utilidades ejercicios anteriores	2.73	
Utilidad del período	-5,487.93	
TOTAL DEL PATRIMONIO		108,569.64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		411,387.48

REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2001

(En dólares)

INGRESOS

OPERACIONALES

Ventas	80,704.77
Otros ingresos operacionales	90,143.95
TOTAL INGRESOS	<u>170,848.72</u>
(-) Costo de ventas y producción	118,327.91
Utilidad Operacional	<u>52,520.81</u>

GASTOS GENERALES

Administrativos	8,450.25
Ventas	525.11
Depreciaciones y Amortizaciones	27,507.24
Financieros	<u>21,526.14</u>

TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	<u>58,008.74</u>
---------------------------------------	------------------

PERDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>-5,487.93</u></u>
------------------------------	-------------------------



REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001
(en dolares US)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	200.00	
Saldo a dic. 31/2001		200.00

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	20,000.00	
Saldo a dic. 31/2001		20,000.00

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	80.00	
Saldo a dic. 31/2001		80.00

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	93,774.84	
Saldo a dic. 31/2001		93,774.84

UTILIDAD ACUMULADA

Saldo inicial	188.33	
Utilidad presente ejercicio	-5,487.93	
Transferencia presente ejercicio	-185.60	
Saldo a dic. 31/2001		-5,485.20

TOTAL DEL PATRIMONIO

108,569.64



REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.

BALANCE COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2001

(en dolares US)

	BALANCE 2001	BALANCE 2000	VARIACION
ACTIVOS			
CORRIENTES			
Caja - Bancos	279.16	1,625.43	-1,346.27
Cuentas por Cobrar	6,089.86	38,547.36	-32,457.50
Otras cuentas por cobrar	298,426.83	369,429.38	-71,002.55
Inventarios	4,618.88	139,656.30	-135,037.42
(-) Provisión ctas incobrables	-186.94		-186.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	309,227.79	549,258.47	-240,030.68
FIJO			
Depreciables	161,739.23	161,739.23	0.00
(-) Dep. Acumulada	-62,755.59	-35,248.35	-27,507.24
TOTAL ACTIVO FIJO	98,983.64	126,490.88	-27,507.24
DIFERIDO			
Programas de Computación	937.01	937.01	0.00
Libros	147.26	147.26	0.00
Otros	2,886.38	9,921.71	-7,035.33
Menos: Amortización acumulada.	-794.60	-794.60	0.00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3,176.05	10,211.38	-7,035.33
TOTAL DEL ACTIVO	411,387.48	685,960.73	-274,573.25
PASIVOS			
CORRIENTE			
Proveedores	6,214.45	54,416.95	-48,202.50
Sueldos y Beneficios por pagar	20,844.46	20,918.44	-73.98
Otras cuentas por pagar	65,183.64	188,938.48	-123,754.84
TOTAL PASIVO CORRIENTE	92,242.55	264,273.87	-172,031.32
NO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias	173,483.89	317,143.69	-143,959.80
Préstamos de socios	37,091.40		37,091.40
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	210,575.29	307,143.69	-96,888.40
TOTAL PASIVO	302,817.84	571,717.56	-268,899.72
PATRIMONIO			
Capital Social y Reservas	114,054.84	114,054.84	0.00
Utilidades ejercicios anteriores	2.73		2.73
Utilidad del período	-5,487.93	188.33	-5,676.26
TOTAL DEL PATRIMONIO	108,569.64	114,243.17	-5,673.53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	411,387.48	685,960.73	-274,573.25

REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C. A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001

(en dolares US)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del período		-5,487.93
----------------------	--	-----------

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES

Depreciaciones y Amortizaciones	27,507.24	
Provision Cuentas Incobrables	186.94	
	27,694.18	27,694.18

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar	32,457.50	
Otras Cuentas por Cobrar	71,002.55	
Inventarios	135,037.42	
Otros Activos	7,035.33	
Proveedores	-48,202.50	
Sueldos y beneficios por pagar	-73.98	
Otras Cuentas por Pagar	-123,754.84	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	73,501.48	73,501.48
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>95,707.73</u>

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de Activos Fijos	0.00	
Incremento de Activos Diferidos	0.00	
Reservas	0.00	
Repartición Utilidades año 2000	-185.60	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		-185.60

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Préstamos bancarios	-133,959.80	
Préstamos de socios	37,091.40	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-96,868.40	-96,868.40
AUMENTO(DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES		<u>1,346.27</u>

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO

1,625.43

279.16

**REPRESENTACIONES Y LINEA DE LA PESCA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

Identificación de la Compañía.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y se constituyó el 23 de mayo de 1997 con el nombre de Representaciones y Línea de la Pesca C.A., con el objeto de dedicarse principalmente a la comercialización de productos alimenticios para consumo humano, exportación e importación de productos agrícolas; pesca, faenamiento, almacenamiento, comercialización y exportación de toda clase de productos marinos. Así como a otras actividades propias del giro del negocio.

Producción de la Compañía

Durante el año 2001, la Compañía dejó de producir y se limitó a vender parte del inventario que tenía a principios de año. Sus ingresos se generaron además de la venta indicada, por intereses cobrados por dinero prestado a otra compañía.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la compañía, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.); las mismas que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

a) Activos Fijos.-

Los bienes de propiedad Muebles y Enseres, Equipos y Enseres de Planta, Vehículos, Maquinaria y Equipo, Equipo electrónico, se registran al costo mas las revalorizaciones dispuestas hasta el año 2000; se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:



ACTIVOS**PORCENTAJE**

Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos y Enseres de Planta	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos.

NOTA 2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

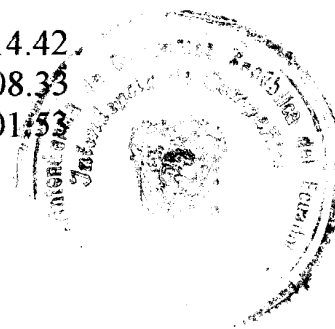
Constituyen los valores por recuperar que ascendieron a 298,426.83 dólares y que se detallan como sigue:

Anticipo a Proveedores	6,901.17
Prefescomar	5,703.00
Tecopesca	279,022.60
S.R.I.	6,204.08
Congener Cia. Ltda.	453.39
Varios Deudores	142.59
Total	298,426.83

NOTA 3. INVENTARIOS

El inventario está valorado al costo promedio y representa las existencias de productos terminados al 31 de diciembre del 2001, por el valor de USD 4,618.88, desglosados así:

Atún lomititos	1,514.42
Atún rallado	708.33
Calamar	2,401.53



NOTA 4. ACTIVO FIJO

Incluye los bienes que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre del 2001, para el funcionamiento de sus actividades, como se detalla a continuación:

Saldo al inicio	126,490.88
Aumentos	0.00
Depreciación del período	<u>- 27,507.24</u>
Total	98,983.64

ACTIVOS	VALOR AL 31/DIC.	DEP. ACUMUL.	SALDO 31/DIC.
Maquinarias y Equipos	6,780.74	1,377.91	5,402.83
Muebles y Enseres	21,276.72	5,466.38	15,810.34
Vehículos	93,068.60	43,100.40	49,968.20
Equipos de Oficina	12,208.30	2,811.33	9,396.97
Equipo de Computación	12,630.66	6,372.83	6,257.83
Equipos de Trabajo	385.31	319.00	66.31
Enseres de Planta	815.32	165.30	650.02
Equipo y Enseres de Laborator.	14,573.58	3,142.44	11,431.14
	<u>161,739.23</u>	<u>62,755.59</u>	<u>98,983.64</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

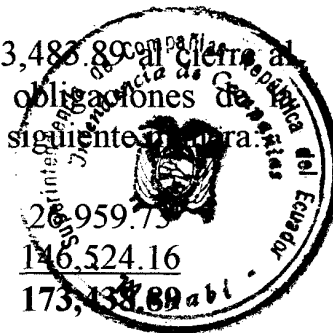
El valor de \$ 65,183.64 representa las obligaciones de la Compañía por diversos conceptos, al 31 de diciembre del 2001:

Francisco González	5,565.00
Aichi Uruguay	34,557.42
Manuel Miranda	1,155.66
Sobregiros Bancarios	23,287.95
Otras Cuentas por Liquidar	<u>617.61</u>
	65,183.64

NOTA 6. PRESTAMOS BANCARIOS

En este rubro que asciende al valor de \$ 173,438.89 al cierre al 31 de diciembre del 2001, representa las obligaciones de la Compañía con instituciones financieras de la siguiente manera:

Banco La Previsora	26,959.73
Corporación F. Nacional	<u>146,524.16</u>
	173,438.89



NOTA 7. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

La cantidad de \$ 114,054.84, representan los valores que determinan las solvencia económica y soporte material para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, al 31 de diciembre del 2001 conforme al siguiente detalle:

Capital	200.00
Reserva Legal	80.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	20,000.00
Reserva de Capital	<u>93,774.84</u>
	114,054.84

EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de este informe, la compañía no se encuentra operando. Sin embargo es posible que en los meses siguientes comience nuevamente con sus operaciones en otra actividad propia de su objeto.

