



CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		501	3,400.00
RESERVA LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA		507	951.02
RESERVA DE CAPITAL		509	-27,874.68
(-)PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		515	-570,378.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519	-45,291.18
TOTAL PATRIMONIO NETO		598	-639,193.07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598	599	10,577.90

NOTAS ACLARATORIAS

NOTA 1 Caja menor 467.26

BANCOS

Pichincha Cta. N°23118341	1,825.03	
Pichincha Cta. N°214080402	3,213.29	5,038.32

TOTAL CAJA BANCOS 5,505.58

Cada una de las partidas a sido comprobada, realizándose la reconciliación de la cuentas del Banco del Pichincha, SIN ENCONTRAR NINGUNA NOVEDAD AL RESPECTO.

NOTA 2 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. RENTA

ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	<u>1,486.80</u>
---------------------------	-----------------

Existe los anticipos de impuesto ala renta que fueron pagados en los meses de julio y agosto respectivamente.

NOTA 3 **ACTIVO FIJO TANGIBLE**

MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	345	226.48
EQUIPOS DE COMPUTACION	347	6,497.16
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	2,028.41
(-)DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	-5,166.53
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359	3,585.52





ATUNES DEL PACIFICO S.A.

DERECIACION ANUAL DE ACTIVOS FIJOS /2002

DETALLE	FECHA ADQUISIC. (D/M/A)	COSTO ORIG. MAS CORREC.MONET.	DEPRECIACION ACUMULADA EJERC.ANTERIORE	DEPRECIACION PRESENTE EJERCICIO	DEPREC ACUMULADA TOTAL
MUEBLES Y ENSERES					
1 ESCRITORIO SECRETARIA	22-Nov-99	161.21	59.11	32.24	91.35
1 SILLA SECRETARIA	22-Nov-99	65.27	23.93	13.05	36.98
			-		-
			-		-
TOTAL		226.48	83.04	45.30	128.34
COMPUTADORES					
1 COMPUTADOR OPEN MULTIM	20-Jul-99	2,224.90	927.05	444.98	1,372.03
1 COMPUTADOR OPEN MULTIM	20-Jul-99	2,224.90	927.05	444.98	1,372.03
1 IMPRESORA EPSON FX-980-SBLSX002417	29-Sep-01	504.00	126.00	100.80	226.80
1 UPS.TRIPPLE LITE -500-	29-Sep-01	218.40	54.60	43.68	98.28
UPS TRIPP LTE	17-May-01	403.20	53.76	80.64	134.40
TOTAL		5,575.40	2,088.46	1,115.08	3,203.54
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN					
1 RADIO PORTATIL MOTOROLA				-	-
MODELO PRO-5150-SERIE 672TZCA925	30-Abr-01	434.56	144.85	86.91	231.76
1 RADIO PORTATIL MOTOROLA					
MODELO PRO-5150-SERIE 672TZYD743	16-Sep-01	487.20	125.86	97.44	223.30
			-		-
TOTAL		921.76	270.71	184.35	455.06
		6,497.16	1,086.61		
ARMAMENTO					
UN REVOLVER MODELO 686				-	-
MODELO 104192, SERIE CCZ-4308	1-Jul-99	1,014.20	486.95	202.84	689.79
UN REVOLVER MODELO 686					
MODELO 104192, SERIE CCZ-4272	1-Jul-99	1,014.20	486.95	202.84	689.79
TOTAL		2,028.40	973.90	405.68	1,379.58
					5,166.52



Durante el ejercicio 2002, no se ha efectuado adquisición alguna de Activos fijos, por lo que se han revisado los valores de depreciación anual y proporcional mensual estableciendo la exactitud de los cálculos, tal como se aprecia en el cuadro denominado DEPRECIACIÓN ANUAL ACTIVOS FIJOS 2002.

NOTA 5 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS 2,808.91

15% TRABAJADORES PERIODO 2001

Las utilidades pertenecientes a los trabajadores correspondientes al ejercicio económico 2002, no han sido canceladas, produciéndose en consecuencia multas e intereses, recomendándose su cancelación.

NOTA 6 CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEED.LOCALES

ANTICIPO NIRSA	74,409.50
C.I. ISLA DORADA CIA.LTDA	65,769.04
ATUNERA DE PANAMA	109,036.23
	249,214.77

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.- Dentro de este rubro se han contabilizado ,los Anticipos de NIRSA, que son valores entregados a Atunes del Pacífico para ser cruzados con ventas de pescado, y que corresponden a valores del año 2001 los cuales se encuentran contabilizados y soportados debidamente sin embargo no han sido cruzados. Los siguientes valores corresponden a movimiento de prestamos y cancelaciones con compañías relacionadas, las cuales fueron analizadas, contando cada una de ellas con la autorización correspondiente de sus directivos, verificando la corrección de sus registros

NOTA 7 CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEED.DEL EXTERIOR

C.I. ISLA DORADA CIA.LTDA	200,341.90
TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEED.EXTERIOR	200,341.90



14 JUL. 2004



PRESTAMOS SUCURSALES ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ DEL EXTERIOR

En este rubro se han registrado prestamos provenientes del extranjero, para solventar los ingentes gastos que ocasiono los gastos de mantenimiento de la oficina. Este concepto se encuentra debidamente documentado, y dichos valores ingresaron al país a través del Sistema Financiero.

NOTA 8 PRESTAM SUCURSALES ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ LOCALES

PRESTAMO ALVARO BUITRAGO GARCES	197,013.74
---------------------------------	------------

Este rubro por su relevancia fue motivo de un análisis especial, y en el se han registrado todos los valores prestados por el Sr. Álvaro Buitrago, y han sido destinados para financiar los gastos de la compañía, se han producido abonos a estos valores, o se han registrado como tales gastos personales efectuados por el Sr. Álvaro Buitrago y pagados por la compañía, a modo de compensación de valores, es menester que estos han sufrido un decremento si los relacionamos con el año anterior. Los valores registrados cuentan con el suficiente soporte documental.

NOTA 9 500 PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	3,400.00
RESERVA LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA	507	951.02
RESERVA DE CAPITAL	509	-27,874.68
(-)PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515	-570,378.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	519	-45,291.18

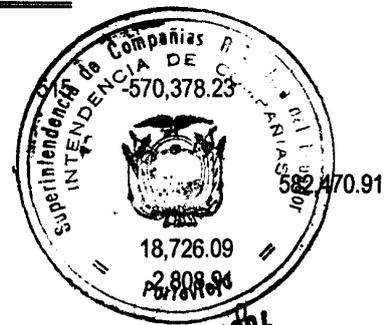
RESERVA LEGAL

UTILIDAD	18,726.09
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2,808.91
(-)AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	3,203.48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816*15%)+(817*25%)	3,203.48
BASE RESERVA LEGAL	9,510.22
0.10	951.02

(-)PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES AL 2001

UTILIDAD DEL EJERCICIO
15% TRABAJADORES
AMORTIZACION ACUM.PERDIDA



14 JUL. 2004



IMPUESTO RENTA A PAGAR
RESERVA LEGAL
PERDIDAS ACUMULADAS

-3203.48
-951.02 11,762.68
570,708.23

Al revisar el patrimonio se determina la existencia de un patrimonio negativo de \$ 639.193,07 , contabilizando al 31 de marzo del 2002, el pago de impuestos, 15% trabajadores, reserva legal, estableciéndose el verdadero valor de las perdidas acumuladas, a lo que se suma la perdida generada en el 2002.

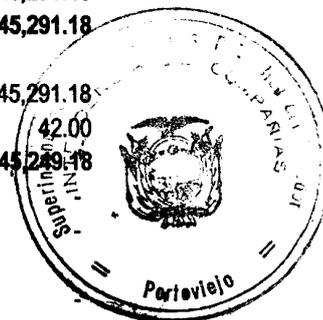
Es menester aclarar que este patrimonio representa que la compañía corre el riesgo de una liquidación, si no se efectúa una capitalización emergente.

ESTADO DE RESULTADOS

EJERCICIO 2002

ATUNES DEL PACIFICO S.A "ATUDELPA"

600 INGRESOS			
	TOTAL INGRESOS	699	-
700 COSTOS Y GASTOS			
NOTA 10	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
	SUELDOS-SALARIOS	751	4,676.01
	BENEF.SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	767.24
	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	753	350.00
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761	29.55
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	29.78
	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768	1,750.41
	INTERESES Y COMISIONES LOCALES	774	22,138.69
	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777	15,549.50
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779	45,291.18
	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789	-
	TOTAL COSTOS Y GASTOS 749+779+789	799	45,291.18
	PERDIDA DEL EJERCICIO 699-799 < 0	798	45,291.18
NOTA 11	800 CONCILIACION TRIBUTARIA		
	PERDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	802	45,291.18
	+ GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	806	42.00
	PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 0	815	45,249.18
	UTILIDAD CAMPO 814 REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	
	UTILIDAD CAMPO 814 SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817	
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816*15%)+(817*25%)	818	
	(-) ANTICIPO PAGADO	819	
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820	



14 JUL. 2004



(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES LEYES ESPECIALES	821	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 818-819-820-821 0	898	-
SALDO IMPTO RENTA A PAGAR 818-819-820-821 0	899	-
CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
ANTICIPO PROXIMO AÑO (0.5*818) - 820	897	-
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
PAGO PREVIO	901	-
TOTAL MPUESTO A PAGAR	902	-
INTERESES POR MORA	903	-
MULTAS	904	10.00
TOTAL PAGADO	999	10.00

Durante el año 2002 no la compañía no ha recibido ingreso alguno ni operacional ni financiero, es por esta razón se obtuvo una pérdida que constituye la totalidad de los gastos.

NOTA 10 750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

SUELDOS-SALARIOS	751	4,676.01	10.32%
BENEF.SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	767.24	1.69%
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	753	350.00	0.77%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761	29.55	0.07%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	29.78	0.07%
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768	1,750.41	3.86%
INTERESES Y COMISIONES LOCALES	774	22,138.69	48.88%
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777	15,549.50	34.33%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779	45,291.18	100.00%

Cada uno de estos rubros se encuentran debidamente justificados y sometidos a la retención de impuesto a la renta en relación de dependencia, de acuerdo a lo dispuesto en la ley correspondiente.

SUELDOS-SALARIOS	751	4,676.01
Sueldos		4,148.01
Componente Salarial		528.00
BENEF.SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	767.24
APORTE PATRONAL	367.89	
FONDOS DE RESERVA	329.96	
IECE SECAP	33.01	
GASTOS NEDICOS Y MEDICINAS	36.38	





HONORARIOS PERSONAS NATURALES	753	350.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761	29.55
Seguros Varios	29.55	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	29.78
Impuestos Municipales	17.34	
Contribuciones y afiliaciones	12.44	
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	<u>29.78</u>	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		1,750.41
Equipo de oficina	45.30	
Equipo de computación	1,115.08	
Equipo de comunicación	184.35	
Armamento	405.68	
INTERESES Y COMISIONES LOCALES		
COMISIONES BANCARIAS	3,519.88	
INTERESES FINANCIEROS	18,543.09	
TOTAL INTERESES Y COMISIONES LOCALES	<u>22,062.97</u>	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
CORREO PORTES	7.84	
GASTOS LEGALES	40.00	
MATERIALES UTILIZADOS	13,951.91	
MANTEN.VEHICULO	1,507.75	
MULTAS Y SANCIONES	42.00	
TOTAL OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>15,549.50</u>	

Cada uno de estos conceptos fueron sujetos de verificación para determinar las razones de sus montos y su documentación de soporte sin que se presente ninguna novedad al respecto.

NOTA 11 800 CONCILIACION TRIBUTARIA

Calle 17 y Av. 37 # 36-13 "Ciudadela Las Acacias" Teléfonos: (593-5)629-857 • 629-858 Fax: (593-5)689-0804
MANTA - ECUADOR



14 JUL 2004



PERDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	802	45,291.18
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	806	42.00
PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 0	815	45,249.18
UTILIDAD CAMPO 814 REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
UTILIDAD CAMPO 814 SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816*15%)+(817*25%)	818	-
(-) ANTICIPO PAGADO	819	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820	-
(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES LEYES ESPECIALES	821	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 818-819-820-821 0	898	-
SALDO IMPTO RENTA A PAGAR 818-819-820-821 0	899	-
CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
ANTICIPO PROXIMO AÑO (0.5*818) - 820	897	-
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
PAGO PREVIO	901	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	-
INTERESES POR MORA	903	-
MULTAS	904	10.00
TOTAL PAGADO	999	10.00

Al realizar la conciliación tributaria se determina la existencia de Gastos no deducibles en el país, y que corresponden a multas y sanciones por un valor de \$ 42,00 lo que rebaja la pérdida del ejercicio para fines tributarios, sin embargo al haber obtenido un resultado adverso no se produce ningún anticipo para el próximo año.

En el formulario tributario 101 declaración anual de impuesto a la renta 2002, no se refleja fielmente el valor de la reserva de capital que por su valor negativo no fue permitido su registro, por lo que se encuentra sumado a la pérdida acumulada, más para la presentación al superintendencia de compañías este rubro se encuentra debidamente presentado.

Se determina que durante el 2002, y con la finalidad de no aumentar la pérdida generada, no se contabilizo la deuda de aportes al seguro social, teniendo en cuenta que los aportes personales y patronales,

Al presentar tardíamente la declaración de renta del ejercicio 2002, se genera una multa de \$ 10,00 pues no causa impuesto y tampoco a generado ingresos de ninguna naturaleza



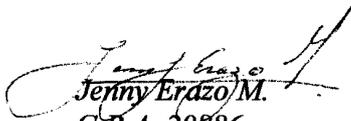


A través de este informe se ha verificado el cumplimiento de las normas de contabilidad generalmente aceptadas y determinamos que los estados financieros reflejan fielmente la situación de la compañía durante el periodo analizado (enero - diciembre 2002)

RECOMENDACION

Se requiere efectuar una capitalización urgente o solicitar a la Superintendencia de Compañías una disolución anticipada, debido a la pérdida del más del 50% de los montos patrimoniales, debiendo cancelar la participación del 15% de las utilidades de los trabajadores correspondientes al ejercicio 2001, los aportes al IESS.

Atentamente.,


Jenny Erazo M.
C.P.A. 20886
AUDITOR DE CUENTAS



14 JUL. 2004