

0000030

INFORME DE AUDITORÍA

TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001



AUDIFINS CIA. LTDA

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS
DE TECOPESCA C. A.**

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía Técnica y Comercio 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.

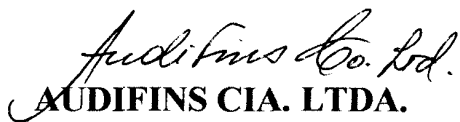
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

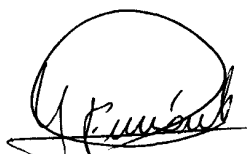
Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. También incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la compañía, así como 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 TECOPESCA C. A., presenta razonable aspecto significativo del estado financiero al 31 de Diciembre del 2001 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.

Quito, 23 de mayo del 2002

Atentamente,


AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430


Econ. Gonzalo Fernández B.
Matr. No. 7.647

TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2001

(en dolares US)

ACTIVOS

CORRIENTES

0000037

Caja - Bancos	375.89	
Cuentas por Cobrar	120,168.19	
Otras cuentas por cobrar (NOTA 2)	96,597.11	
Inventarios (NOTA 3)	564,224.02	
(-) Provisión ctas incobrables	-846.24	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		780,518.97

FIJO

No Depreciables	400.00	
Depreciables (NOTA 4)	2,087,339.74	
(-) Dep. Acumulada	-196,452.52	
TOTAL ACTIVO FIJO		1,891,287.22

DIFERIDO

Otras Cuentas por Liquidar	78,623.56	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		78,623.56
TOTAL DEL ACTIVO		<u>2,750,429.75</u>

PASIVOS

CORRIENTE

Proveedores (NOTA 5)	1,007,832.34	
Anticipo Clientes (NOTA 6)	486,370.28	
Otras cuentas por pagar	60,553.55	
Sueldos y Beneficios por pagar	74,584.82	
Impuestos por Pagar	45,839.88	
Obligaciones Bancarias (NOTA 7)	22,766.57	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,697,947.44

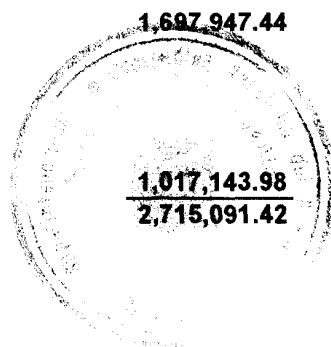
A LARGO PLAZO

Préstamos de socios	1,017,143.98	
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		1,017,143.98
TOTAL PASIVO		<u>2,715,091.42</u>

PATRIMONIO

Capital	800.00	
Utilidad del período	34,538.33	
TOTAL DEL PATRIMONIO		35,338.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,750,429.75</u>

[Firma]



0000036

TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS

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

(En dólares)

INGRESOS

OPERACIONALES

Ventas

11,322,134.34

(-) Costo de ventas y producción

9,711,273.98

Utilidad Bruta en Ventas

1,610,860.36

GASTOS GENERALES

Administrativos

537,722.40

De Ventas

584,076.84

Depreciaciones y Amortizaciones

164,621.16

Financieros y No Deducibles

289,606.36

SUMAN

1,576,026.76

Utilidad en Operacion

34,833.60

Ingresos No Operacionales

2,117.71

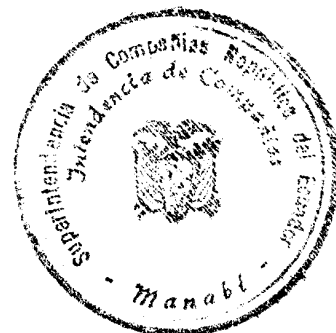
(-) Gastos no Operacionales

-2,412.98

Utilidad del Periodo

34,538.33

6.



TECNICA Y COMERCIO 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)

0000035

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	200.00	
Incremento	600.00	
Saldo a dic. 31/2001		800.00

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	600.00	
Disminucion	-600.00	
Saldo a dic. 31/2001		0.00

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	0.00	
Saldo a dic. 31/2001		0.00

UTILIDAD ACUMULADA

Saldo inicial	-18,539.66	
Utilidad presente ejercicio	34,538.33	
Transferencia presente ejercicio	18,539.66	
Saldo a dic. 31/2001		34,538.33

TOTAL DEL PATRIMONIO

35,338.33

0.



TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.

0000034

BALANCE COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2001

(en dolares US)

	BALANCE 2001	BALANCE 2000	VARIACION
<u>ACTIVOS</u>			
<u>CORRIENTES</u>			
Caja - Bancos	375.89	62.93	312.96
Cuentas por Cobrar	120,168.19	10,125.67	110,042.52
Otras cuentas por cobrar	96,597.11	534.33	96,062.78
Inventarios	564,224.02	3,592.41	560,631.61
(-) Provisión ctas incobrables	-846.24		-846.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	780,518.97	14,315.34	766,203.63
<u>FIJO</u>			
No depreciables	400.00	400.00	0.00
Depreciables	2,087,339.74	1,401,576.76	685,762.98
(-) Dep. Acumulada	-196,452.52	-31,834.56	-164,617.96
TOTAL ACTIVO FIJO	1,891,287.22	1,370,142.20	521,145.02
<u>DIFERIDO</u>			
Seguros Pag. Por Anticipado		3,043.48	-3,043.48
Otras Cuentas por Liquidar	78,623.56		78,623.56
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	78,623.56	3,043.48	75,580.08
TOTAL DEL ACTIVO	2,750,429.75	1,387,501.02	1,362,928.73
<u>PASIVOS</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Proveedores	1,007,832.34	244,407.22	763,425.12
Anticipo Clientes	486,370.28		486,370.28
Otras cuentas por pagar	60,553.55		60,553.55
Sueldos y Beneficios por pagar	74,584.82		74,584.82
Impuestos por Pagar	45,839.88	1,326.06	44,513.82
Obligaciones Bancarias	22,766.57	5,157.38	17,609.19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,697,947.44	250,890.66	1,447,056.78
<u>A LARGO PLAZO</u>			
Préstamos de socios	1,017,143.98	1,154,350.02	-137,206.04
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,017,143.98	1,154,350.02	-137,206.04
TOTAL PASIVO	2,715,091.42	1,405,240.68	1,309,850.74
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	800.00	200.00	600.00
Aporte para Futu. Capitalizaciones		600.00	-600.00
Utilidad del período	34,538.33	-18,539.66	53,077.99
TOTAL DEL PATRIMONIO	35,338.33	-17,739.66	53,077.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,750,429.75	1,387,501.02	1,362,928.73

h.

TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001
(en dolares US)

0000033

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del período 34,538.33

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

Depreciaciones y Amortizaciones	164,617.96	
Provision Cuentas Incobrables	846.24	
	165,464.20	165,464.20

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar	-110,042.52	
Otras Cuentas por Cobrar	-96,062.78	
Inventarios	-560,631.61	
Seguros pagados por anticipado	3,043.48	
Otras Cuentas por liquidar	-78,623.56	
Proveedores	763,425.12	
Anticipo Clientes	486,370.28	
Otras cuentas por pagar	60,553.55	
Sueldos y Beneficios por pagar	74,584.82	
Impuestos por Pagar	44,513.82	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	587,130.60	587,130.60
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		787,133.13

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de Activos Fijos	-685,762.98	
Incremento de Activos Diferidos	0.00	
Reservas	0.00	
Repartición Utilidades año 2000	18,539.66	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION	-667,223.32	-667,223.32

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Préstamos bancarios	17,609.19	
Préstamos de socios	-137,206.04	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-119,596.85	-119,596.85
AUMENTO(DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES		312.96

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO

62.93

375.89

TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.

0000032

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 15 de junio de 1999 con el nombre de Técnica y Comercio 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. Brindar servicios de computación. Evaluación de personal y prestación de servicios relacionados. Fomentar el Turismo nacional e internacional, mediante instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, restaurantes y otros. Además de otras actividades detalladas en la escritura de Constitución.

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.-

El edificio y los bienes de propiedad Muebles y Enseres, Equipos y Enseres de Planta, Vehículos, Maquinaria y Equipo, Equipo electrónico, se registraron 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:

8



ACTIVOS	PORCENTAJE	
Edificios	5%	
Maquinaria y equipo	10%	
Muebles y enseres	10%	
Equipos de Oficina	10%	0000031
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

Corresponden a los valores por recuperar que ascendieron a 96,597.11 dólares y que se detallan como sigue:

Anticipo a Proveedores	69,446.09
Inepaca	11,835.93
Prestamos empleados	14,151.50
Retenciones I. Renta	<u>1,163.59</u>
Total	96,597.11

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo promedio y representa las existencias Materia Prima, Productos Terminados y Suministros y Materiales al 31 de diciembre del 2001 por el valor de USD 564,224.02, desglosados así:

Materia Prima
Productos Terminados
Suministros y Materiales
Suman

h.



NOTA 4. ACTIVO FIJO

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

Saldo al inicio	1,370,142.20	0000030
Aumentos	685,762.98	
Depreciación del período	<u>-164,617.96</u>	
Total	1,891,287.22	

Activos depreciables

ACTIVOS	VALOR AL 31/DIC.	DEP. ACUMUL.	SALDO 31/DIC.
Edificios e Instalaciones	1,139,551.30	68,195.41	1,071,355.89
Maquinarias y Equipos	548,035.30	76,537.25	471,498.05
Muebles y Enseres	31,863.95	1,139.03	30,724.92
Vehículos	2,560.00	128.01	2,431.99
Equipos de Oficina	18,442.05	1,312.46	17,129.59
Equipo de Computación	21,239.23	4,293.07	16,946.16
Enseres de Planta	323,336.97	44,812.47	278,524.50
Herramientas	2,310.94	34.82	2,276.12
	<u>2,087,339.74</u>	<u>196,452.52</u>	<u>1,890,887.22</u>

NOTA 5. PROVEEDORES

Corresponde al valor de \$ 1,007,832.34, que la compañía tiene al 31 de diciembre del 2001, que pagar a sus varios acreedores por que le proveen materia prima, materiales y suministros, maquinaria y equipo, servicios de personal y otros

NOTA 6. ANTICIPO CLIENTES

A la cantidad de \$ 486,370.28 asciende el valor que al 31 de diciembre del 2001, los clientes de la compañía le han anticipado por la exportación de sus productos.



0000029

NOTA 7. PRESTAMOS BANCARIOS

En este rubro que asciende al valor de \$ 22,766.57 al 31 de diciembre del 2001, representa las obligaciones de la Compañía con instituciones financieras de la siguiente manera:

PRETAMOS	
Banco Pichincha	16,912.28
SOBREGIROS	
Banco Pichincha	5.73
Banco Internacional	5,699.13
Banco Viscaya	<u>149.43</u>
<i>J.</i>	22,766.57

