

370

## INFORME DE AUDITORIA



**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.**

**AÑO 2003**



18 FEB. 2005

**ABG. FERNANDO G. LOSADA G.  
AUDITOR EXTERNO  
SC – RNAE No. 228**



Fernando Losada García  
**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. 042 830-418  
Manta: Av. 4 de Noviembre entre calles 115 y 116  
Telef. 2921-246

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de la Compañía de CARIBBEAN ATLANTIC S.A.:

Hemos auditado el Balance General de la Compañía CARIBBEAN ATLANTIC S.A., al 31 de Diciembre del 2003, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría.

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CARIBBEAN ATLANTIC S.A. al 31 de Diciembre del 2003, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

C.P.A. ABG. FERNANDO G. LOSADA G.  
SC - RNAE 228  
Reg. Prof. 2196  
Manta, 16 de Febrero del 2005

**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
**En Dólares Americanos**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
	<b>2002</b>	<b>2003</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Caja y Bancos	753.457,07	45,18
Cuentas por Cobrar	-	17.455,72
Mercaderías en Tránsito	557.982,25	-
<b>Total del Activo Corriente</b>	<b>1.311.439,32</b>	<b>17.500,90</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
Gastos de Constitución	1.500,00	1.500,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>1.312.939,32</b>	<b>19.000,90</b>

Ver notas a los Estados Financieros

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b>Dic-31 2002</b>	<b>Dic-31 2003</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar	1.317.392,15	28.881,90
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.317.392,15</b>	<b>28.881,90</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Reserva de Capital	-	-
Reserva Legal	-	-
Utilidad (Pérdida) Acumulada	-	-6.452,83
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-6.452,83	-5.428,17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-4.452,83</b>	<b>-9.881,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.312.939,32</b>	<b>19.000,90</b>

Ver notas a los Estados Financieros

**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
**En Dólares Americanos**

---

	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
	<b>2002</b>	<b>2003</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTAS NETAS	-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	-	-
 <b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Gastos de Ventas	-	-
Gastos de Administración	-6.313,75	-5.368,09
Gastos Financieros	-166,00	-60,08
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-6.479,75</b>	<b>-5.428,17</b>
 <b>(+) INGRESOS (EGRESOS) NO OPERAC.</b>		
Otros Ingresos	26,92	-
 <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-6.452,83</b>	<b>-5.428,17</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
**En Dólares Americanos**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Utilidad(Pérdida) Acumulada</b>	<b>Pérdida del Ejercicio</b>
Saldos al 1 de Enero del 2003	2.000,00	-	-	-	-6.452,83
<b>Cambios efectuados:</b>					
Transferencias y Ajustes	-	-	-	-6.452,83	6.452,83
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-5.428,17
Saldos al 31 de Diciembre del 2003	<u>2.000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-6.452,83</u>	<u>-5.428,17</u>

Ver notas a los Estados Financieros

**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003  
En Dólares Americanos**

---

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-5.428,17</b>
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:	
Aumento en Cuentas por Cobrar	-17.455,72
Disminución en Otros Activos Corrientes	557.982,25
Disminución en Cuentas por Pagar	-1.288.510,25
Aumento en Provisiones Por Pagar	-
Aumento en Otros Pasivos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<b>-753.411,89</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Adquisición de Activos Fijos	-
Efectivo neto proveniente en actividades de Inversión	-

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Disminución de Préstamos a Socios	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	-
Aumento neto de efectivo	<b>-753.411,89</b>
Efectivo al principio del período	753.457,07
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>45,18</b>

Ver notas a los Estados Financieros

**CARIBBEAN ATLANTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
**(Expresadas en Dólares de E.U.A.)**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-**

La Compañía CARIBBEAN ATLANTIC S.A., de nacionalidad Panameña, crea una sucursal en la ciudad de Manta, República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Octubre del 2002, su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos y venta al por mayor de productos de la pesca. Las políticas contables de la compañía son las establecidas y/o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS 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.

**b) Patrimonio de Accionistas.-**

Al 31 de Diciembre del 2003, 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 esta la base del principio de realización.

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

**NOTA 3.- CAJA – BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2003, las cuentas Caja y Bancos contienen los siguientes valores.

DETALLE	VALORES
<b>BANCOS</b> Banco Bolivariano Cta. Cte. 110-500567-5	45,18
<b>TOTALES</b>	<b>45,18</b>

- a) Comprende Cuentas que la compañía mantiene con diferentes instituciones financieras a nivel Nacional.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2003, las cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	VALORES
<b>CUENTAS POR COBRAR</b> Varios Acreedores	17.455,72
<b>TOTALES</b>	<b>17.455,72</b>

**NOTA 5.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2003 los Activos Diferidos consistían en:

DETALLE	VALORES
Gastos de Constitución	1.500,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.500,00</b>

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre del 2003 de Cuentas por Pagar es:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Cuentas por Pagar Matriz	28.881,90
<b>TOTALES</b>	<b>28.881,90</b>

#### **NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2003, el Capital Autorizado de la Compañía consiste en acciones por un valor de USD \$ 2.000,00 (DOS MIL DOLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

**NOTA 8 .- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Hasta la fecha de elaboración de este informe no existieron otros eventos subsecuentes que afectaren la presentación de los Estados Financieros de la compañía.

La Compañía no ha tenido actividad comercial, se están realizando los trámites, gastos de constitución y puesta en marcha pertinentes para comenzar a laborar, situación por la cual solo podemos observar gastos que subsidia la matriz de Caribbean Atlantic S.A..