



JOSE UGARTE A.

AUDITORES-CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR CIA. LTDA".

1. Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía **PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR CIA. LTDA."**, al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad del auditor, es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee una base razonable para nuestra opinión.
3. No nos pudimos satisfacer del rubro de las obligaciones Bancarias por el valor de US\$ 321,873.58, debido a que el Banco Filanbanco no confirmó los saldos adeudados por la compañía, debido a que dicha institución financiera esta en proceso de liquidación.
4. No nos pudimos satisfacer de los inventarios indicados en los registros de la compañía.
5. En nuestra revisión a las compras de Materia Prima No nos pudimos satisfacer de su razonabilidad debido a su volumen importante dentro de los estados financieros de la compañía.
6. Los registros de la compañía no nos permitieron dar una razonabilidad a los suministros y materiales utilizados en el proceso de Producción.

7. Debido a las limitaciones mencionadas en los párrafos del 3 al 6, no nos permiten expresar una opinión y en efecto no opinamos sobre si los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR CIA. LTDA."**, por el año terminados al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

José Ugarte

JOSÉ UGARTE A.
SC-RNAE 055
RNC No. 3742

Abril 4 de del 2003

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Caja y Bancos	3	\$ 41,883.56
Cuentas por Cobrar	4	69,989.56
Pagos Anticipados		47,277.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>159,151.10</u>
 <u>ACTIVOS FIJOS</u>		
Terrenos		110,000.00
Edificios		298,282.30
Maquinarias y Equipos		289,824.01
Muebles y Enseres		8,386.82
Equipos de Oficina		4,270.73
Equipos Laboratorio		4,866.07
Equipos de Computación		1,568.36
Construcciones en Curso		7,607.61
Total costo		724,805.90
Depreciación acumulada		(170,091.76)
TOTAL ACTIVO FIJO	5	<u>554,714.14</u>
 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6	87,668.71
TOTAL ACTIVOS		\$ <u>801,533.95</u>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PASIVOS	Notas		
PASIVO CORRIENTE			(Dólares Americanos)
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>			
Obligaciones Bancarias	7	\$	321,873.58
Cuentas y Documentos por pagar	8		38,945.74
TOTAL PASIVO CORRIENTE			360,819.32
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	9		133,888.42
TOTAL PASIVOS			494,707.74
PATRIMONIO			
Capital social	10		150,200.00
Reserva de Capital			299,419.44
Resultado de ejercicios anteriores			-16,500.43
Resultado del Presente Ejercicio			-126,292.80
TOTAL PATRIMONIO			306,826.21
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$	801,533.95

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En Dólares Americanos

Ventas	\$ 1,210,817.10
Costo de Ventas	(1,219,131.52)
PERDIDA BRUTA EN VENTAS	(8,314.42)
 GASTOS DE OPERACIÓN	
Administración	(119,427.15)
Ventas	(1,813.00)
Financieros	(90,954.04)
PERDIDA OPERACIONAL	(220,508.61)
 Ingresos No Operacionales	94,215.81
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ <u>(126,292.80)</u>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	CAPITAL PAGADO	AUMENTO CAPITAL TRAMITE	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA REVALORIZ PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO
Saldo al 1/01/2000	200.00	-	-	68,886.51	230,532.93	-13,050.10	-3,450.33
CAMBIOS							
Aportes de Socios Aument. de Capital	-	150,000.00	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social	150,000.00	-150,000.00	-	-	-	-	-
Formación de Reserva de Capital	-	-	299,419.44	-68,886.51	-230,532.93	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-3,450.33	3,450.33
Resultado del Presente Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-126,292.80
TOTAL	150,200.00	-	299,419.44	-	-	-16,500.43	-126,292.80

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En Dólares Americanos

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultado del ejercicio	\$ (126,292.80)
Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Depreciaciones y Amortizaciones	44,966.44
Ajustes de años anteriores	
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en Cuentas por cobrar	(40,361.01)
Disminución en Inventarios	122,055.70
Aumento de Pagos Anticipados	(47,277.98)
Disminución en Cuentas por pagar	(26,302.06)
EFFECTIVO NETO, UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(73,211.71)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compras de Activo fijo	(13,468.80)
EFFECTIVO NETO, UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(13,468.80)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento de Capital Social	150,000.00
Aumento en Obligaciones Bancarias	17,873.58
Pasivo a Largo Plazo	(42,530.45)
EFFECTIVO NETO, PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	125,343.13

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE 38,662.62

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A PRINCIPIO DEL AÑO 3,220.94

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO \$ **41,883.56**

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 6 de Marzo de 1.997, en la cabecera cantonal de Santa Ana ciudad de Manabí – Ecuador. Inscrita en el Registro Mercantil N 303 y anotado en el Repertorio General con el N 607 con fecha Mayo 13 de 1997. Su actividad principal es la actividad pesquera en todas sus fases, la Exportación, compra, distribución y comercialización de Pescado fresco; y varios relacionados con la industria pesquera en general.

En los últimos meses del 2001, la compañía no desarrollo sus actividades del giro normal del negocio, razón por la cual alquilo su planta industrial, siendo esta su actual y única fuente de ingreso.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros están presentados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.

Gastos Pagados por Anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipo.- Deberán estar registrados al costo, estarán depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los gastos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

Los activos fijos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%.
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%.
Equipos de Computación	20%.
Vehículos	20%.

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Reserva de Capital .- A marzo 31 del 2.000 se registran las transferencias de las cuentas. Reservas por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria luego de registrarse el efecto de la aplicación de la NEC #17 a los Activos, Pasivos no monetarios y Cuentas Patrimoniales.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2001 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

Caja	200.00
Bancos	41,683.56
TOTAL	41,883.56
	=====

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2001 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

Deudores Varios	50,000.00
Otras Cuentas por Cobrar	19,989.56
TOTAL	69,989.56
	=====

Nota.- Durante el ejercicio 2001 la compañía no ha provisionado reserva alguna para cuentas incobrables.

5. ACTIVOS FIJOS

Los movimientos y saldos de activos fijos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2001, se detallan a continuación:

Véase la página siguiente

PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
En Dólares Americanos

Cuentas	Saldo al 31/12/00	Adiciones	Ajustes	Transferencias	Saldo al 31/12/01
Instalaciones	69,839.86	-	-	-69,839.86	0.00
Terrenos	110,000.00	-	-	-	110,000.00
Edificio	228,442.44	-	-	69,839.86	298,282.30
Maquinarias y Equipos	288,704.01	1,120.00	-	-	289,824.01
Muebles y Enseres	3,893.89	4,492.93	-	-	8,386.82
Equipos de Oficina	4,155.73	115.00	-	-	4,270.73
Equipos de Laboratorio	4,866.07	-	-	-	4,866.07
Equipos de Computación	-	1,568.36	-	-	1,568.36
Construcciones en Curso	1,435.10	6,172.51	-	-	7,607.61
Total Activo al Costo	711,337.10	13,468.80	-	-	724,805.90
Depreciacion Acumulada	-125,125.32	-44,966.44	-	-	-170,091.76
Total de Activos Fijos Netos	586,211.78	-31,497.64	-	0.00	554,714.14

6. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2001, el saldo de esta cuenta se descompone de los siguientes valores.

(Dólares Americanos)

<i>Accionistas</i>	<i>86,351.82 (A)</i>
<i>Aportes a la Corpei</i>	<i>1,316.89</i>
TOTAL	<u>87,668.71</u> =====

- (A) *Corresponde a valores entregados a los socios, los mismos que no generan intereses, ni fecha de vencimiento.*

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Su saldo al 31 de Diciembre del 2001 esta constituida por:

(Dólares Americanos)

<i>Préstamos Hipotecarios</i>	<i>321,873.58 (A)</i>
TOTAL	<u>321,873.58</u> =====

- (A) *Corresponde a un Préstamos Hipotecarios, que se mantienen con el Banco Filanbanco a una tasa de interés del 14 % anual, el mismo que se encuentra vencido.*

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2001 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

<i>Acreedores varios</i>	<i>1,285.92</i>
<i>Cuentas por Liquidar</i>	<i>29,399.01</i>
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	<i>8,260.81</i>
TOTAL	<u>38,945.74</u> =====

9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2001 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

Accionistas	133,888.42 (A)
TOTAL	<u>133,888.42</u> =====

- (A) Corresponde a valores recibidos de los Socios, los mismos que no generan intereses, ni fecha de vencimiento.

10 CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la compañía esta dividido en 150.200 participaciones a un valor nominal de US \$ 1.00 c/u.

A la fecha de la emisión de este informe, la compañía ha procedido a efectuar la conversión en dólares americanos el importe de su correspondiente capital social y el valor nominal de las aportaciones, conforme la disposición de la Superintendencia de Compañías, queda inscrita la presente escritura pública, que contiene: Conversión de sucres a dólares, elevación del valor de participaciones, aumento de Capital Social y Reforma del estatuto de la empresa "PESCADO FRESCO DEL MAR "PEFRESCOMAR" CIA. LTDA. , con registro número 2136 del Registro Mercantil, en Manta el 14 de septiembre del 2001.

11 EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2001 hasta la fecha de este informe, no han existido eventos que pudieren tener efectos significativos sobre la situación financiera de la compañía.
