

Boja 119

35450

Supuesto

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
DE LA COMPAÑÍA

PESQUERA DE GENNA
FERNANDEZ
"PESCADEGFER" CIA. LTDA.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)**

**Oficina: Rocafuerte N° 611 y Colón
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx
Telefax: 2600504
Jipijapa- Manabí**



6 FEB. 2007

CONTENIDO:

▪ DICTAMEN

▪ ESTADOS FINANCIEROS

- ✓ Balance de Situación
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Evolución del Patrimonio
- ✓ Flujo del Efectivo
- ✓ Balances Generales Comparativos

▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ
"PESCADEGFER" CIA. LTDA.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **Compañía PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER" CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2002. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **Auditor Externo**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **Auditor**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **Compañía PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER" CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2002, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Enero, 18 del 2006

Alejandro A. Soledispa Matute

Alejandro A. Soledispa Matute Mg.
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 2600504

Jipijapa - Manabí



PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ

"PESCADEGFER" CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES			1.444.281,64
ACTIVO DISPONIBLES		1.469,67	
Caja- Bancos	3	1.469,67	
ACTIVOS EXIGIBLES		1.441.911,97	
Ctas y Doc. Clientes no relacionados	4	21.550,01	
Ctas y Doc. Clientes relacionados	5	1.417.740,94	
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	6	1.350,24	
Crédito Tributario a favor de la Empresa Rent	7	1.270,78	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		900,00	
Otras Cuentas por Cobrar	8	900,00	
ACTIVO DIFERIDO			1.359,71
Gastos de Constitución y Organización	9	1.359,71	
TOTAL ACTIVO			1.445.641,35
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			1.417.405,31
PASIVO EXIGIBLE		1.417.405,31	
Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores, locales	10	269.829,12	
Prestamos de Accionistas	11	1.095.563,09	
Obligaciones Adm. Tributa	12	45.074,11	
Obligaciones con Empleados	13	6.938,99	
TOTAL PASIVO			1.417.405,31
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO	14	2.000,00	
RESULTADOS	15	26.236,04	
TOTAL PATRIMONIO NETO			28.236,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			1.445.641,35



PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ

"PESCADEGFER" CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>	
INGRESOS OPERACIONALES		68.068,03
Ventas Netas	16	<u>68.068,03</u>
EGRESOS OPERACIONALES		22.457,97
Costos y Gastos	17	<u>22.457,97</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		45.610,06
INGRESOS NO OPERACIONALES		649,86
Otras Rentas	18	649,76
Rendimiento Financiero		<u>0,10</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		46.259,92
15% Trabajadores		<u>6.938,99</u>
UTILIDAD GRAVABLE		39.320,93
Impuesto a la Renta por Pagar		9.830,23
Retención en la Fuente		<u>290,00</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		9.540,23

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ

"PESCADEGFER" CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2001	2.000,00	-3.254,66	-1.254,66
UTILIDAD		29.490,70	29.490,70
SALDO AL 31-XII-2002	2.000,00	26.236,04	28.236,04

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ

"PESCADEGFER" CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
VENTAS NETAS	68.068,03	
COSTOS Y GASTOS	-22.457,97	
OTROS EGRESOS	649,86	
RESULTADO DEL EJERCICIO		46.259,92
15% TRABAJADORES		6.938,99
UTILIDAD GRAVABLE		39.320,93
IMPUESTO A LA RENTA		9.830,23
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		29.490,70
VARIACIONES		-28.044,28
EXIGIBLES POR COBRAR	-1.251.020,04	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.309,49	
ACTIVOS DIFERIDOS	19.803,68	
PASIVOS EXIGIBLES	1.396.579,73	
PASIVOS NO EXIGIBLES	-197.717,14	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		1.446,42
SALDO INICIAL		23,25
SALDO ACTUAL		1.469,67

SM

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER" CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	2001	2002	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	196,124,67	1,444,281,64	1,248,156,97
DISPONIBLES	23,25	1,469,67	1,446,42
Caja - Banco	23,25	1,469,67	1,446,42
ACTIVOS EXIGIBLES	190,891,93	1,441,911,97	1,251,020,04
Ctas y Doc. Clientes no relacionadas	190,036,85	21,550,01	-168,486,84
Ctas y Doc. Clientes relacionados	855,08	1,417,740,94	1,416,885,86
Cred Trib. favor Empresa IVA		1,350,24	1,350,24
Cred. Trib. favor Empresa Renta		1,270,78	1,270,78
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5,209,49	900,00	-4,309,49
OTRAS CTAS POR COBRAR	5,209,49	900,00	-4,309,49
ACTIVO DIFERIDO	21,163,39	1,359,71	-19,803,68
Gtos Const y Organización	21,163,39	1,359,71	-19,803,68
TOTAL ACTIVOS	<u>217,288,06</u>	<u>1,445,641,35</u>	<u>1,228,353,29</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	20,825,58	1,417,405,31	1,396,579,73
EXIGIBLE	20,825,58	1,417,405,31	1,396,579,73
Ctas y Doc. Por Pagar Proveedores, locales		269,829,12	269,829,12
Prestamos de Accionistas		1,095,563,09	1,095,563,09
Obligaciones Adm. Tribut	1,600,65	45,074,11	43,473,46
Otros Pasivos Corto Plazo	19,224,93		-19,224,93
Obligaciones con Empleados		6,938,99	6,938,99
PASIVOS NO CORRIENTES	197,717,14		-197,717,14
NO EXIGIBLES	197,717,14		-197,717,14
Ctas y Doc Pagar Prov Locales	20,723,56		-20,723,56
Ctas Y Doc Pagar Prov Ext.	160,722,74		-160,722,74
Prestamos Accionistas del Ext.	16,270,84		-16,270,84
TOTAL PASIVO	<u>218,542,72</u>	<u>1,417,405,31</u>	<u>1,198,862,59</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	2,000,00	2,000,00	
RESULTADOS	-3,254,66	26,236,04	29,490,70
TOTAL PATRIMONIO	<u>-1,254,66</u>	<u>28,236,04</u>	<u>29,490,70</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>217,288,06</u>	<u>1,445,641,35</u>	<u>1,228,353,29</u>

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO QUE TÉRMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 DE LA
COMPAÑÍA:**

**PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ
"PESCADEGFER" CIA. LTDA**

1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos.

La Compañía **PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER CIA LTDA"**, aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- MARCO HISTÓRICO

2.1.- CONSTITUCIÓN

La Compañía **PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER CIA LTDA"** fue constituida en la ciudad de Manta el 24 de Mayo del año 2000 según Escritura Pública otorgada por la Notaria Ab. María Lina Cedeño Rivas con el Registro Único No 1436 de la Notaría Primera del Cantón Manta.

2.2.- INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO

Mediante Resolución No 00.P.DIC.00138 con fecha 7 de Julio del 2000 de la Intendencia de la Compañía de Portoviejo, fue aprobada la Constitución de la Compañía **PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ "PESCADEGFER CIA LTDA"**

2.3.- REGISTROS

- Notaria Primera del Cantón Manta

Abg. María Lina Cedeño Rivas Notaria Pública Primera del Cantón Manta con fecha 12 de Julio del 2000 se inscribió la Escritura de Constitución de la Cia.

- Registro Mercantil

Con fecha 7 de Julio del año 2000 queda inscrita en el Registro Mercantil con el No 345 y anotado bajo el No 544, ante el Abg. Jorge Federico Intriago Andrade.

sfm.

2.4.- OBJETO SOCIAL

- Estudio y captura de productos del mar con nuevas técnicas de pesca de forma tal que no se afecte a las especies marinas y dañen el ecosistema ni el hábitat de las mismas.
- Aprovechamiento y explotación de los recursos biocuáticos, y en especial, de todas las variedades de peces y mariscos existentes en el mar territorial ecuatoriano y en aguas internacionales, realizando para el efecto todas las fases de la actividad pesquera, esto es la extracción, procesamiento, industrialización, empaque, conservación, transporte, distribución, comercialización tanto en el mercado nacional como a la exportación de los productos que se obtengan como consecuencia del desarrollo de sus objetivos.
- Actividades piscícolas, a la acuicultura, el cultivo e instalación y comercialización de laboratorios de larvas, criaderos de mariscos, de semilleros.

2.5.- PLAZO

Su duración será de CINCUENTA AÑOS, contados desde la inscripción de la Escritura Constitutiva en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser prorrogado o disminuido por resolución adoptada por la Junta General de Accionistas.

2.6.- NACIONALIDAD Y DOMICILIO

La Nacionalidad de la Compañía es ecuatoriana y su domicilio principal está en la ciudad de Manta, Provincia de Manabí, pero puede establecer, sucursales, agencias, establecimientos y locales en cualquier parte del País o Exterior.

2.7.- CAPITAL SOCIAL

Es de DOS MIL DOLARES NORTEAMERICANOS (USD 2.000,00).

SOCIOS	CAPITAL PAGADO	PARTICIPA CIONES	%
Lucia Fernández Avellaneda	1.400,00	1.400	70
Mario de Genna Fernández	200,00	200	10
Aldo de Genna Fernández	200,00	200	10
Gino de Genna Fernández	200,00	200	10
TOTALES	2.000,00	2.000,00	100



3.- DISPONIBLES **1.469,67**

Caja - Banco **1.000,00**

Caja

Caja Chica 500,00

Caja Chica Dique Joselito 500,00

Banco **469,67**

Bolivariano Cla 110-50 469,67

Existen dos fondos rotativos que al realizar los arquezos de Caja no presentan ninguna novedad

Existe la Cuenta Corriente N° 1105001961 del Banco Bolivariano presenta un saldo de \$469,67 al 31 de Diciembre del 2002 comprobados mediante la Reconciliación Bancaria.

EXIGIBLES **1.441.911,97**

4.- Cuentas y Doc Clientes no relacionados **21.550,01**

Evaristo Tigua 650,00

Rafael Cedeño 199,99

Marcos Navarrete 1.100,00

Pedro Navarro Ch. 500,00

Gustavo Cedeño S 0,17

Jorge Molina C. 150,00

Elias Morales 5.500,00

Agustin Vincas 206,34

Emilio Facse Shomaker 500,00

Iberopesca S. A. 2.000,00

Lorenzo Chávez 1.759,40

Pedro Lilliegren Campo 184,11

Mario Riofrío 300,00

Jose García 8.500,00

Mediante la revisión y análisis de la Documentación respectiva, se determina la existencia de valores Ctas y Documentos Clientes no relacionados

[Handwritten signature]

5.- Ctas por Cobrar a Cías. Relacionadas	1.417.740,94
Cofrone	334.512,73
Oferpress	520,17
Mario de Genna	69.356,72
Lucía de Genna	293.210,14
Frigodegfer Cía Ltda.	718.170,54
Manareco Cía Ltda	1.645,41
Inmodegfer	<u>325,23</u>

Existen Ctas. por Cobrar a Cías. Relacionadas, por concepto de Créditos a las Cías del Grupo cruzando las previa facturación o la cancelación, constando la respectiva autorización y registrada de manera co-
ta.

6.- Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	1.350,24
IVA pagado	<u>1.350,24</u>

La Cta Iva Pagado luego del análisis se determina un Crédito Tributario, debiendo efectuar declaraciones sustitutivas del Iva, en las que se considere estos va-
lores

7.- Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	1.270,78
Retenciones en la Fuente	1.270,78
Años Anteriores	590,08
Año 2002	<u>680,70</u>

En las Retenciones efectuadas por Terceros, previa verificación, se determina la existencia de un sal-
do del Ejercicio anterior no utilizado, añadiendo el movimiento del presente ejercicio economico, en -
trandose debidamente contabilizado con el susten-
to respectivo

fy.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

8.- Otras Cuentas por Cobrar		900,00
Kleber Perez	100,00	
Jenny Herrera	700,00	
Mario de Genna	<u>100,00</u>	

Al analizar este rubro, verificando la sustentación de la misma, se determina la existencia de valores a cobrar a empleados y anticipos a Deudores Varios

9.- ACTIVO DIFERIDO		1.359,71
Gastos de Constitución y Organización	<u>1.359,71</u>	

Los Gastos de Constitución, sus valores se encuentran debidamente documentados, los mismos no han sido amortizados, por lo que se recomienda la respectiva contabilización.

PASIVO CORRIENTE**PASIVO EXIGIBLE****1.417.405,31**

10.- Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores, locales	269.829,12
Spartan del Ecuador	1.143,97
Zuridist Cia. Ltda.	315,54
Buenaventura Corral Hnos	95,89
Pinturas Unidas	3.727,08
V.W.O.G.S.A.	678,92
Colvida S.A.	169,31
Comercial Cjang	1.359,72
Ecuaestibas	21,28
Hotel Las Rocas	112,11
Petrolider S.A.	855,73
Gilda Alvarez Bartolome	23,02
Sertesa S.A.	1.278,71
Vermext	603,25
Geronimo Oneto Geronet	323,60
Del Mar Galvanizado	51,28
Xavier Valarezo Núñez	86.035,25
Evaristo Tigua	80,40



Rafael Cedeño F.	578,55
Jorge Cedeño Parrales	410,08
Ecanobel S.A.	38.283,11
Importadora Bowen Cia. Ltda.	120,56
Distribuidora Zurita	1.755,85
Fehierro Cia. Ltda.	7.640,90
José Cedeño Paz	5.218,10
Comercial Moreira	1.105,79
Maquidraz Cia. Ltda.	2.762,51
Petroceano	16.829,79
Casamar Ecuador S.A.	27.436,15
Probrisa S.A.	16.712,32
Rochem del Ecuador S.A.	804,88
Orpinco Cia. Ltda.	1.702,71
Centro Comercial López	313,32
Tepopesca	157,26
Marco Tulio Melo	372,27
Pastelería Española	17,35
Metal Hierro	2.254,36
Deposito de Madera Pinguinos	51,53
Autoridad Portuaria de Manta	10,33
Manaquin	672,29
Graficas Guevara	102,6
Ferromar	2.533,24
Soadbisa	1.287,85
Dimasa	12,35
Daniel Buehs Bowen	1.072,17
Nautical del Ecuador	829,17
Fimoscri S. A.	7.401,70
Cepsa S. A.	968,70
Lubrimar S. A.	5.849,72
Angel Cedeño L.	1.093,72
Invernec Cia. Ltda.	0,04
Naviera J. C. P. Hnos Cia. Ltda.	75,48
Dipac Cia. Ltda.	116,48
Conaprom S. A.	71,59
Distribuidora San Bernardo	242,28

5/4.

Beatriz Jaramillo C.	343,67
Inepaca S. A.	6.937,50
Iberopesca S. A.	3.640,80
World Courier Cía. Ltda.	5,83
Jacinto Mera V	282,55
Supermaxi	2.946,86
Taller Mecánico Velasco	11.826,85
Vicente Colón L.	<u>102,90</u>

Los valores por entregar a Proveedores se refieren a Ctas y Doc. por Pagar Proveedores Locales los mismos fueron verificados mediante la constatación de cada una de las facturas y Comprobantes de Retención.

11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS **1.095.563,09**

Crotone S.A.	123.784,88
Mario De Genna	48.416,22
Lucía De Genna	604.144,85
Oferpress C.A.	15.947,53
Inmodegfer Cia. Ltda.	137,75
Manareco Cia. Ltda.	219,78
Figodegfer Cia. Ltda.	<u>302.912,08</u>

Prestamos de Accionistas en este rubro se constata la existencia de valores por Pagar a Compañías relacionadas y Accionistas, toda las operaciones con tabilizadas cuentan las autorizaciones respectivas que las avalizan

12.- OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIAS **45.074,11**

Retenciones IVA	19.895,82
Retenciones FUENTE	7.179,89
IVA	8.168,17
Impuesto a Pagar	<u>9.830,23</u>

54.

Estos valores son Retenciones realizadas a Proveedores, se recomienda realizar las respectivas declaraciones sustitutivas.

El Impuesto a la Renta por Pagar es el 25% de la Utilidad gravable del Ejercicio Económico del Año 2002.

13.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS **6.938,99**
 15% Trabajadores 6.938,99

Las Obligaciones con Empleados es el 15% de la Utilidad del Ejercicio Económico del Año 2002

14.- Capital Suscrito			2.000,00
SOCIOS	CAPITAL PAGADO	PARTICI PACIONES	%
Lucia Fernández Avellaneda	1.400,00	1.400	70
Mario de Genna Fernández	200,00	200	10
Aldo de Genna Fernández	200,00	200	10
Gino de Genna Fernández	200,00	200	10
TOTALES	2.000,00	2.000,00	100

15.- RESULTADOS **26.236,04**
 Perdida Ejercicios anteriores 3.254,66
 Utilidad del Ejercicio 29.490,70

Con la pérdida de Ejercicios anteriores y la Utilidad del Ejercicio actual, obtenemos el valor de los resultados permitiendo mejorar la situación Patrimonial de la Empresa, además se debe registrar la Reserva Legal

16.- INGRESOS OPERACIONALES **68.068,03**
 Ventas Netas gravadas con tarifa 12% y 14% 68.068,03

5/9

EGRESOS OPERACIONALES

17.- Costos y Gastos		22.457,97
Honorarios a Personas Naturales	672	
Combustible	614,51	
Suministros y Materiales	2.512,97	
Gastos de Viaje	740	
Agua, Energía, luz y telecomunicaciones	655,94	
Intereses y Comisiones Locales	2.489,67	
Otros Gastos de Administración y Venta	<u>14.772,88</u>	
18.- INGRESOS NO OPERACIONALES		649,86
Ingresos No operacional Otras Rentas	649,76	
Rendimiento Financiero	<u>0,1</u>	

La Cía. Pesquera de Genna Fernández "PESCADEGFER" CIA. LTDA., durante el Ejercicio Económico 2002, opero sus actividades a través de tres contratos de abastecimiento cuya vigencia cubrió el período del Primero de Enero al 30 de Junio del 2002, con los Señores: Mario de Genna A. Armador del B/P Joselito; Sra. Lucia de Genna, Armador del B/P Don Mario y Crotone S. A., armador del B/P Lucia T.

Desde el 1ero de Julio al 31 de Diciembre del 2005. Se encuentra en vigencia un contrato de abastecimiento a las tres embarcaciones antes mencionadas pero con la Frigodegfer Cía Ltda.

Dicha operación se la realizar bajo la modalidad de reposición de Gastos, para lo cual se emite la factura respectiva. Percibiendo como Ingreso una comisión por abastecimiento.

sm.