

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A.
GOYANTEC

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Telefax: 2- 283 141
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proaño@asoc.com .ec
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC**, al 31 de diciembre del 2002, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría que practicamos.
2. Efectuamos nuestra auditoría 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 exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. 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 Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GOYANTEC S.A.**, al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Telefax: 2-283 141
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proaño@asoc.com.ec
GUAYAQUIL - ECUADOR

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2002, de **GOYANTEC S.A.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la
Superintendencia de Cías.
RNAE 2-433



CPA. Luis Proaño S.
Licencia Profesional
RNC. 22.280

Guayaquil, 20 de abril del 2003

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos	132.058,65
Inversiones a corto plazo	100.109,97
Cuentas por cobrar	107.858,43
Inventarios	90.143,37

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

430.170,42

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Instalaciones	1.654,23
Maquinarias - muebles y equipos, y equipos de computación	13.380,83
Vehículos	28.464,97
	<hr/> 43.500,03
Menos - Depreciación acumulada	(37.610,26)

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS

5.889,77

TOTAL

436.060,19

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar	194.556,43
Pasivos acumulados	19.722,31
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>214.278,74</u>

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>32.073,25</u>
---	------------------

TOTAL PASIVO	<u>246.351,99</u>
---------------------	-------------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	2.000,00
Reserva legal	1.000,00
Reserva de capital	(98.388,28)
Superavit acumulado	285.096,48

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>189.708,20</u>
--	-------------------

TOTAL	<u><u>436.060,19</u></u>
--------------	--------------------------

Ver notas a los estados financieros

NOTA H.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2002, se detalla a continuación:

	<u>Saldos al 1 de Enero del 2002</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2002</u>
Terreno				
Edificio e Instalaciones	1,643.68	10.00	(63.45)	1,590.23
Maquinarias-Muebles y Equipos de computación	23,821.92	3,070.19	(13,447.28) \emptyset	13,444.83
Vehículos	28,464.97	-	-	28,464.97
	<u>53,930.57</u>	<u>3,080.19</u>	<u>(13,510.73)</u>	<u>43,500.03</u>
Depreciación acumulada	(41,355.13)	(9,863.57)	13,608.44	(37,610.26)
Total Propiedades, Planta y Equipos	<u>12,575.44</u>	<u>(6,783.38)</u>	<u>97.71</u>	<u>5,889.77</u>

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2002, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores	US\$	1,055.37
Ing. Hornstra		16,060.14
Dividendos por Pagar		137,869.48
Iva y retenciones por pagar		8,747.98
Impuesto a la renta compañía		17,179.52
Otras		13,643.94
	US\$	<u>194,556.43</u>

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

INGRESOS		435.003,65
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Venta	116.014,72	
Gastos de Ventas	448,05	
Gastos Administrativos	200.676,59	
Otros (egresos) ingresos netos	(2.801,26)	(314.338,10)
		<hr/>
Utilidad antes de la provisión para participación de trabajadores		120.665,55
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<hr/> (18.099,83)
Utilidad antes de la provisión para impuesto a la renta		102.565,72
IMPUESTO A LA RENTA		<hr/> (17.179,52)
Utilidad neta		<hr/> <hr/> 85.386,20

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superávit (Déficit) Acumulado</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2001	2.000,00	(98.388,28)	1.000,00	242.746,70
Transacciones del año:				
Distribucion de utilidades según acta	-	-	-	(43.036,42)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	85.386,20
Saldos al 31 de diciembre del 2002	<u>2.000,00</u>	<u>(98.388,28)</u>	<u>1.000,00</u>	<u>285.096,48</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

(Expresado en dólares)

Flujos de Efectivo por las actividades de operación

Efectivo recibido de clientes	406.540,64
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	<u>(301.379,22)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u><u>105.161,42</u></u>

Flujos de Efectivo por las actividades de inversiones

Inversiones en depósito a plazo fijo	(100.109,97)
Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	<u>(3.080,19)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u><u>(103.190,16)</u></u>

Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento

Utilidades de años anteriores disminución, neta	<u>(82.231,75)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u><u>(82.231,75)</u></u>

Disminución neta del efectivo (80.260,49)

Más - efectivo al inicio del período 212.319,14

Efectivo al final del período 132.058,65

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dolares)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 85.386,20

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Amortizaciones	1.000,56
Depreciaciones	9.683,57
Provisión de reservas para jubilación patronal y desahucio	18.550,16
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	35.279,35
Provisión de reservas para cuentas incobrables	5.547,08
	<hr/>
	155.446,92

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento en cuentas por cobrar	(28.463,01)
Aumento en inventarios	(18.911,28)
Disminución en cuentas por pagar	(5.647,09)
Aumento en pasivos acumulados	2.735,88
	<hr/>
	(50.285,50)

**EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

105.161,42

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A.
GOYANTEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en 1986 en Guayaquil – Ecuador, siendo su principal objetivo dedicarse a: servicios de reparaciones, revisiones, instalaciones, mantenimiento y asesoría técnica general, con los últimos adelantos de la tecnología moderna a cualquier embarcación, así como a toda la industria que tenga relación con la pesca y procesamiento de los productos del mar; y realizar toda clase de actos y contratos que tengan relación con su objetivo y sean permitidos por la Ley.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que, como parte del examen de los estados financieros adjuntos, los auditores independientes revisaron en términos generales la dolarización de las propiedades y equipos en sus aspectos significativos.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales más el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Edificios e instalaciones	20	5
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	33

INVENTARIOS.- Los inventarios están representados por materiales y suministros, los que están valuados al costo promedio de adquisición.

INVERSIONES .- Están registradas al costo de adquisición.

JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES.- Representa la provisión para desahucio para trabajadores, calculado sobre la base del 25% de los sueldos.

RESERVA DE CAPITAL.- Cuando las cuentas reservas de capital o reserva por valuación registren saldos deudores, la capitalización de las reservas se efectuará previa la compensación de los saldos deudores.

IMPUESTO A LA RENTA.- Las declaraciones de impuesto a la renta, no han sido revisadas por las autoridades tributarias.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2002, la cuenta Caja y bancos consistían en:

Cajas:			
Chica Guayaquil	US\$ 15.00		
Chica Manta	20.00		35.00
	<hr/>		
Bancos:			
Bolivariano	50,545.45		
Pichincha	1,825.97		
Banco of América - Miami	79,652.23		132,023.65
	<hr/>		
		US\$	<u>132,058.65</u>

NOTA D.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2002, la cuenta inversiones estaban conformadas por depósitos a plazo no mayores de 90 días por un valor de US\$ 100,109.97.

NOTA E.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2002, las cuentas por cobrar consistían en:

Cientes:			
Rafael Corral	US\$	5,000.00	
Danilo Cimera		3,549.00	
Manacripex Cía.Ltda.		10,458.60	
Pescatun (Inepaca)		8,048.34	
Alfario S.A.		4,433.93	
Seatech Inc. (Inepaca)		66,530.83	
Traden S.A.		2,974.99	
Otros		<u>7,717.34</u>	108,713.03
Crédito tributario			4,591.94
Otras			<u>5,424.76</u>
			118,729.73
Menos – Provisión para cuentas incobrables			<u>(10,871.30)</u>
	US\$		<u><u>107,858.43</u></u>

NOTA F.- PROVISIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2002, la provisión de reservas para cuentas incobrables consistían en:

Saldo al 01 de enero del 2002		(5,324.22)
Más – Provisión del año.		<u>(5,547.08)</u>
	US\$	<u><u>(10,871.30)</u></u>

NOTA G.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2002, los Inventarios consistían en Mercaderías en Almacén por US\$ 90,143.37.

NOTA J.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2002, en las cuentas de pasivos acumulados:

	<u>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2002</u>	<u>PROVISIONES</u>	<u>PAGOS Y/O UTILIZACIONES</u>	<u>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002</u>
Beneficios sociales	16,986.43	21,677.45	(18,941.57)	19,722.31
	<u>16,986.43</u>	<u>21,677.45</u>	<u>(18,941.57)</u>	<u>19,722.31</u>

NOTA K.- RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el año 2002, la compañía actualizó la reserva Matemática Actuarial, necesaria para el financiamiento de las jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de una firma de actuarios profesionales para que se establezca sobre la base de un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debería tener la compañía al 31 de diciembre del 2002. El cargo al gasto por este concepto fue de US\$ 18,550.16.

NOTA L.- REINVERSION

La compañía, en aplicación a las disposiciones tributarias vigentes, reinvertió US\$ 85,300.00 de las utilidades del ejercicio económico 2002.

NOTA M.- CONTINGENCIA

Durante el 2002, el Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo. La Compañía no ha sido fiscalizada en ningún periodo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA N.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2002 y la fecha de preparación de estos estados financieros (20 de marzo del 2003) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.