

Percho.

72096

ING. COM. ALEJANDRO SOLEDISPA MATUTE
CONTADOR PÚBLICO 0288
REGISTRÓ 4842 AUDITOR EXTERNO No. SC - RNAE 159
ROCAFUERTE 611 Y COLON CASILLA No. 13-4-742

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DE LA

COMPAÑÍA AGROL S.A.

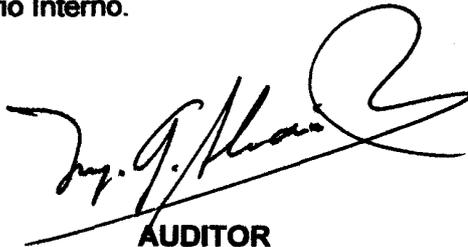
EJERCICIO ECONOMICO

2004

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA AGROL S. A.

1. Habiendo sido designado Auditor Externo de esta compañía, vierto mis opiniones sobre el Balance General de la compañía **AGROL S. A.**, cortado al 31 de Diciembre del 2004 y sus correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía.
2. La Auditoria se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria generalmente aceptadas, estas normas requieren de planificación para poder obtener datos seguros capaz de que los estados financieros no contengan errores importantes de revelación, esta auditoria consiste a base de evidencias que soportan las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptadas.
3. Debo anotar que la compañía prepara los estados financieros de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones emitidas por la Ley de Régimen Tributario Interno.



AUDITOR
ING. COM. ALEJANDRO AUSBERTO SOLEDISPA MATUTE
REG. 4842 SC - RNAE - 159

Alejandro A. Soledispa Matute, Ing.
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° 9CRNAE 159

AGROL S. A.
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31/2004
(en dólares)

ACTIVO		
CORRIENTE		430.880,19
DISPONIBLE		1.250,00
Caja	1.250,00	
EXIGIBLE		383.863,10
Cuentas por Cobrar	325.377,58	
Otras Cuentas por Cobrar	123.451,47	
Amortización Cuentas Incobrables	<u>-64.985,95</u>	
IMPUESTOS RETENIDOS		45.767,09
Impuestos Retenidos	<u>45.767,09</u>	
NO CORRIENTE		4.230.247,06
FIJOS		
NO DEPRECIABLES		14.439,67
Terrenos	5.054,59	
Construcciones en Curso	<u>9.385,08</u>	
DEPRECIABLES		3.113.940,27
Edificios	951.179,31	
Muebles y Enseres	8.124,85	
Equipos de Computo	36.002,60	
Vehiculos	180.098,99	
Maquinarias y Equipos	175.750,57	
Equipos y Suministros	12.591,03	
Equipos de Comunicación	15.489,07	
Cascos y Naves	2.984.068,71	
Depreciación Acumulada (-)	<u>-1.247.364,66</u>	
DIFERIDOS		1.101.867,12
Prestamos de Accionistas	449.184,21	
Compañías Relacionadas	<u>652.682,91</u>	
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		<u>4.661.127,26</u>
PASIVO		3.660.042,00
CORRIENTE		
A CORTO PLAZO		883.496,72
Cuentas por Pagar	218.293,98	
Prestamos a Bancos	341.688,36	
Intereses por Pagar	115.061,79	
Impuestos por Pagar	3.938,63	
IESS por Pagar	2.754,03	
Otras Cuentas por Pagar	155.827,63	
Beneficios Sociales por Pagar	19.409,27	
Otras Cuentas con empleados	<u>26.525,03</u>	
NO CORRIENTE		
A LARGO PLAZO		2.776.545,28
Prestamos de Accionistas	276.545,28	
Obligaciones Bancarias	<u>2.500.000,00</u>	
PATRIMONIO		1.001.085,26
CAPITAL		200,00
Capital Social	<u>200,00</u>	
RESERVAS		673.061,95
Reserva de Capital	346.901,15	
Reservas	27.189,87	
Otras Reservas	<u>298.970,93</u>	
RESULTADOS		327.823,30
Utilidades no Distribuidas	264.222,31	
Utilidad Presente Ejercicio	<u>63.600,99</u>	
TOTAL GENERAL DEL PASIVO		4.661.127,26

S/7.

AGROL S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2004
(en dólares)

INGRESOS	1.699.074,33
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas con tarifa 0%	<u>1.699.074,33</u>
COSTOS	1.097.686,92
Depreciación de Activos	145.412,72
Suministros y materiales de pesca	60.233,86
Combustibles y Lubricantes	319.866,51
Seguros y Reaseguros	84.151,35
Otros Costos	426.788,92
Mantenimientos y Reparaciones	<u>61.232,56</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	601.388,41
GASTOS	
ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	185.580,51
Remuneraciones	20.529,73
Servicios Basicos	20.637,55
Depreciaciones	50.129,20
Combustibles y Lubricantes	47.325,00
Amortizacion Ctas. Incobrables	3.253,78
Suministros y Materiales	678,25
Impuestos y Contribuciones	2.698,00
Mantenimientos y Reparaciones	18.540,00
Otros Gastos	<u>21.789,00</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	415.807,90
ING-EGR. NO OPERACIONALES	-352.206,91
Otros Ingresos	13.560,00
Gastos financieros	<u>-365.766,91</u>
UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO	<u><u>63.600,99</u></u>

SM

COMPañIA AGROL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

1. IDENTIFICACION DE LA COMPañIA

La compañia fue constituida legalmente en el Ecuador, el 19 de Abril de 1995, y su actividad principal es la pesca en alta mar, industrialización y comercialización de pescado, especialmente atún.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Estos están aplicados por la administración de la empresa en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación de datos, conforme a las Normas Ecuatorianas y procedimientos de Contabilidad emitidos por los organismos de control como la superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y los Organismos de Control en el Ecuador. Los Estados financieros están presentados conforme a principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), A partir del 31 de Diciembre del 2000, los Estados Financieros son presentados en dólares.

3. CAJA - BANCOS

Su saldo a Diciembre 31 del 2004 es:

Caja	1.250.00
------	----------

4. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	325.377.58
Otras Cuentas por Cobrar	123.451.47
Amortización para Atas. Incobrables	- 64.965.95

* La Provisión solo aumento en un 5%



5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Las retenciones del 1% al Impuesto a la Renta recibidas por el ejercicio 2005, suman \$ 45.767.09 a diciembre 31 del 2004

6. ACTIVOS FIJOS

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2004, para el cumplimiento de su objetivo de pesca en alta mar, industrialización y comercialización de pescado.

Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.

7. ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde a Préstamos realizados a Accionistas y a Compañías Relacionas debidamente respaldadas.

8. ACREEDORES

Los acreedores corresponden a proveedores y cuentas por pagar, las Mismas que ascienden a un valor de \$ 218.293.98

Los préstamos bancarios de los distintos bancos son:

Banco del Pichincha \$ 341.686.36
Intereses por Pagar \$ 115.061.79

Las retenciones en la fuente son los valores retenidos en el mes de diciembre del 2004 para ser depositados al S.R.I. en el mes siguiente es decir en enero del 2005 y cuyo valor es de \$ 3.938.03

Las retenciones por concepto de aportes al IESS tienen un valor de \$ 2.754.03.

La participación a los trabajadores, según disposiciones legales establecidas por el Código del Trabajo, la compañía entrega a sus trabajadores Una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes Impuesto, la misma que se realiza a Diciembre 31/2004, realizando la – Respectiva provisión.

El impuesto a la renta, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario, debe Ser un 25% registrando su provisión correspondiente a diciembre 31/04

sh.

9. PARTICIPACION A TRABAJORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es la siguiente :

Utilidad antes de participación a trabajadores	\$	63.600,99
15% participación a trabajadores	(-) \$	<u>15.900,25</u>
UTILIDAD GRAVABLE	\$	54.060,84
25% Impuesto a la Renta	(-) \$	<u>13.515,21</u>
UTILIDAD PARA ACCIONISTAS	\$	40.545,63

10. CAPITAL SOCIAL

El capital Social a Diciembre 31/2004 es \$ 200.00

11. RESERVA POR REVALORIZACIONES PATRIMONIALES

Son ajustes efectuados a las cuentas patrimoniales, excepto las Las utilidades de libre disposición, el saldo no puede distribuirse Como dividendos.

12. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31/2004, están a disposición De los accionistas y pueden ser capitalizadas, distribuir dividendos Pago de reliquidaciones de impuestos o para ajustes de errores Contables de años anteriores.

13. RESERVA LEGAL

Conforme dispone la Ley de Compañías, de la utilidad neta se debe Reservar el 5% para formar la Reserva Legal, hasta que la misma sea Igual al capital social en un 50%. Esta reserva no es disponible para el Pago de dividendos pudiendo utilizarse para ser capitalizadas en su Totalidad o absorber pérdidas, esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas.



14. NOTAS IMPORTANTES

A la fecha de este informe no se han producido eventos económicos importantes que en la opinión de la Gerencia deban ser relevados.



AUDITOR

**ING. COM. ALEJANDRO AUSBERTO SOLEDISPA MATUTE
REG. 4842 SC - RNAE - 159**

Alejandro A Soledispa Matute MS
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N°. SCRNAE 159