

83757

CONSULTORA FINANCIERA
Cpa Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Consultor Societario - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2203
Auditor Externo SC RNAE 198
Auditor Externo "CAE"

PESCAEQUIPOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

CONTENIDO:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros



Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

Informe de Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de la Compañía "PESCAEQUIPOS" S.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "PESCAEQUIPOS" S.A. al 31 de diciembre del año 2005 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexacta de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que sustenta las cifras y revelaciones de los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes hechas por la gerencia de la Compañía, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una opinión.
- C. Al 31 de diciembre del año 2005, la Compañía no exhibió el estado de flujos de efectivo. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento es requerido por las Normas Ecuatoriana de contabilidad, por lo tanto no emito opinión sobre dicho estado.
- D. En mi opinión, excepto por el comentario contenido en el párrafo C, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "PESCAEQUIPOS" S.A. al 31 de diciembre del año 2005, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.





F. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre del año 2005 de la Compañía PESCAEQUIPOS S.A. requerida según el Art. 284 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno y la Circular 9170104DEG-001 la cual contiene el Suplemento publicado en el Registro Oficial el 2 de febrero de 2004 se emite separado.

Cpa. Eo. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Reg. Nac. de Contadores No. 2203
Guayaquil, mayo 19 de 2006





PESCAEQUIPOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	2	19.516,36
Cuentas por Cobrar	3	301.666,51
Provisión Cuentas Incobrables		-1.100,38
Varios Deudores	4	44.592,77
Inventario	5	1.441.779,33
Mercaderías en Tránsito	6	65.828,84
Gastos Pagados por Adelantado	7	3.109,77
Impuesto al Valor Agregado	8	346.708,91
Impuesto a la Renta Anticipado	9	8.235,88
Total Activo Corriente		<u>2.230.337,99</u>
Fijo		
	10	
Instalaciones		9.229,71
Muebles y Enseres		35.068,65
Maquinarias, Equipos y Herramientas		4.765,10
Equipos de Computación		18.716,70
Vehículo		111.556,74
Total Activo Fijo		<u>179.336,90</u>
Depreciación Acumulada		-95.070,84
Total Activo Fijo Neto		<u>84.266,06</u>
Diferido		
	11	
Gastos de Organización y constitución		87,25
Amortización Acumulada		-17,47
Total Activo Diferido		<u>69,78</u>
Total Activo		<u>2.314.673,83</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros



PESCAEQUIPOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

PASIVO

Corriente		
<i>Proveedores Locales</i>	12	\$ 73.383,89
<i>Sobregiros Bancarios</i>	13	26.330,53
<i>Documentos por Pagar</i>	14	293.849,51
<i>Varios Acreedores</i>	15	825.021,42
<i>Retenciones por Pagar</i>	16	324.111,29
<i>Provisión Prestaciones Sociales</i>	17	14.738,71
<i>Préstamos Accionistas</i>	18	558.615,56
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 2.116.050,91</u>
Total Pasivo		<u>\$ 2.116.050,91</u>
Patrimonio		
<i>Capital Suscrito</i>	19	\$ 1.000,00
<i>Reserva Legal</i>		500,00
<i>Reserva Facultativa</i>		5.181,93
<i>Reserva de Capital</i>		16.686,70
<i>Utilidades Ejercicios Anteriores</i>		141.631,27
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	20	33.723,40
Total Patrimonio		<u>\$ 198.723,30</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 2.314.774,21</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros



**PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

Ventas	\$ 2.544.551,19
Costo de Ventas	-2.169.408,01
Utilidad Bruta	<u>375.143,18</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración y Ventas	\$ 322.243,73
	<u>322.243,73</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 52.899,45
15% Participación Trabajadores	7.934,92
Utilidad Gravable	<u>44.964,53</u>
25% Impuesto a la Renta	-11.241,13
Utilidad Neta	<u>\$ 33.723,40</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros

PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD EJERC.ANTER.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2005	1.000,00	500,00	5.181,93	16.686,70	109.153,15	32.478,14	164.999,92
Ajustes					32.478,14	-32.478,14	0,00
Utilidad del Ejercicio						33.723,40	33.723,40
Dic.31/2005	<u>1.000,00</u>	<u>500,00</u>	<u>5.181,93</u>	<u>16.686,70</u>	<u>141.631,29</u>	<u>33.723,40</u>	<u>198.723,32</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros.





PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía se constituyó el 16 de noviembre de 1998 en la ciudad de Guayaquil con el capital de s/. 5.000.000. La escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de diciembre del mismo año. El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de materiales para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) estadounidense conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, Equipos y Herramientas	10%
Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2. Caja-Bancos

\$ 19,516.36

Representa el saldo conciliado establecido por la Compañía al 1 de diciembre de 2005.

3. Cuentas por Cobrar-Clientes

\$ 300,666.51

Registra el saldo de los créditos otorgados a los Clientes en la comercialización de mercancías, cuyo importe no ha generado intereses anual.

Ver notas a los estados financieros



PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

4. Deudores por Ventas

Anticipos Rol	\$ 775.65
Cheques Protestados	36,970.34
Cheques y Valores en Garantía	160.00
Otros	1,705.01
Depósitos en Garantía (contenedores y Varios)	5,001.77
	<u>\$ 44,592.77</u>

Representa el saldo conciliado establecido por la Compañía por los créditos otorgados a los Clientes en la comercialización de mercancías, cuyo importe no ha generado intereses anuales.

5. Inventarios

\$ 1,441,779.33

Contabiliza el saldo del Stock de mercancías establecido por la Compañía al 31 de diciembre del año 2005.

6. Mercadería en Tránsito

Chin Fa	\$ 8,810.49
KingChou	15,027.00
Youvella	38,031.20
North Pacific	720.48
North Pacific	165.67
Bestway	60.00
Rothco Division of Months	3,000.00
McKinnon Chain	7.00
Scaw Metals	7.00
	<u>\$ 65,828.84</u>

7. Gastos Pagados Por Adelantado

\$ 3,109.77

Representa el saldo de la póliza de seguros # 231434 adquirida a la Compañía Panamericana S.A. la cual ampara al vehículo marca Chevrolet, modelo Esteem P4 DLX T/A A/C 1.6L motor G16B634711 año 2002. Suma asegurada US\$25,032.60.

Ver notas a los estados financieros



PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

8. Impuesto al Valor Agregado

Impuesto pagado en Bienes (excepto activos fijos)	\$	87,757.80
Impuesto pagado en servicios		13,015.53
Impuesto pagado en Activos Fijos		1,030.11
Impuesto pagado en Importaciones (excluye activos fijos)		192,089.26
Crédito fiscal de IVA		47,872.09
Crédito Tributario por retenciones de IVA		4,944.11
	\$	<u>346,708.90</u>

9. Impuesto a la Renta Anticipado

\$ 8,235.88

Representa el impuesto a la renta del 1% y el 5% retenido a la Compañía en la comercialización de mercancías.

10. Activo Fijo	2004	2005	Variación
Instalaciones	9,229.71	9,229.71	0
Muebles y Enseres	31,224.91	35,068.65	3,843.74
Maquinarias, Equipos y Herram.	4,765.10	4,765.10	0
Equipos de Computación	14,166.16	18,716.70	4,550.54
Vehículo	111,556.74	111,556.74	0
Total Activo Fijo	\$ 170,942.62	\$ 179,336.90	\$ 8,394.28
Depreciación Acumulada	(69,646.27)	(95,070.84)	(25,424.57)
Total Activo Fijo Neto	\$ 101,296.35	\$ 84,266.06	\$ 17,030.29

11. Activo Diferido

Gastos de Organización y Constitución	\$	87.25
Amortización Gastos de Constitución		-17.47
	\$	<u>69.78</u>

12. Proveedores Locales

\$ 73,383.89

Representa los créditos de mercancías otorgados por los proveedores a la Compañía sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros



PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

13. Sobre Civos Bancarios **\$ 26,330.53**

Saldo de cheques emitidos pendiente de efectivizar por los proveedores, generado en la adquisición de suministros y materiales, sin devengar intereses anuales.

14. Documentos por Pagar

Hsief Fa Fishing Net Industrial Co. Ltd.	\$ 179,949.50
King Chou Fishing Net	110,242.03
Seguros Bolívar	3,657.98
	\$ 293,849.51

Registra el saldo de cobranzas del exterior pendientes de liquidar generado por las importaciones de mercancías, sin intereses; y, el saldo de las pólizas de seguros con cobertura contra incendio, robos, etc. Adquiridas a la compañía de Seguros Bolívar S.A.

15. Varios Acreedores

Participación Trabajadores	\$ 7,934.92
Julio Peña Cruz	521,371.12
Préstamos por Pagar	265,800.86
Rafael Peña Cruz	29,914.52
	\$ 825,021.42

16. Retenciones por Pagar

	2004	2005	Variaciones
Impuesto a la Renta	\$ 10,826.05	\$ 11,241.13	\$ 415.08
Aporte Individual 9,35%	700,79	858.67	157.88
Relación de Dependencia		4,380.00	4,380.00
Honorarios y dietas a personas naturales	16,58	130.43	113.85
Retención en la Fuente 1%	1,03	1.07	0.04
Retención en la Fuente 5%	48,76	527.43	478.67
Retención en la Fuente Compra de bienes	404,60	1,130.48	725.88
Retención en la Fuente pago de servicios	83,68	72.64	(11.04)
Impuesto Valor Agregado 12% Ventas	273,597,68	305,346.15	31,748.47
Retención Fuente a p.n. 100%	566,53	423.30	(143.23)
	\$ 286.245,70	\$ 324,111.30	\$ 37,865.60

Contabiliza las retenciones tributarias pendientes de consignar al Ministerio de Economía y Finanzas..

Ver notas a los estados financieros



PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

17. Provisión Prestaciones Sociales

	2005	2004	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 722.34	312,89	409.45
Décimo Cuarto Sueldo	1,200.00	542.76	1,857.24
Fondo de Reserva	4,230.19	2,640,91	1,589.28
Vacaciones	7,533.02	4,234.30	3,298.72
Aporte Patronal	1,053.17	918.90	954.17
	\$ 14,738.72	\$ 8,649.76	\$ 8,107.86

18. Préstamos Accionistas

\$ 558,615.56

Representa el saldo del préstamo monetario otorgado a la Compañía por su principal, cuyo importe no ha generado intereses anuales.

19. Capital Suscrito

\$ 1,000,00

Integrado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2005.

20. La Compañía al 31 de diciembre de 2005 registra la ganancia en el orden de \$ 33,723.40, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.

21. Ganancia

a) **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

22. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2005.

Ver notas a los estados financiero



PESCAEQUIPOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

23. *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales de 2001, 2002, 2003, 2004 incluso, 2005 con la finalidad de que sean revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.*

24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del año 2005 y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 19 de 2006), en adición a las notas explicativas no se ha originado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubieren tenido efectos significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.